

Фінансова звітність за МСФЗ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

Суб'єкт господарювання: **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"**

Ідентифікатор суб'єкта господарювання **05393056**

Стандарт	Код	Фінансові звіти та примітки
IAS1	101000	Звіт про управління
ISA700	104000-2	Звіт незалежного аудитора
IAS1	110000	Загальна інформація про фінансову звітність
IAS1	210000	Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні
IAS1	310000	Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат
IAS1	410000	Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування
IAS7	520000	Звіт про рух грошових коштів, непрямий метод
IAS1	610000	Звіт про зміни у власному капіталі
IAS1	800100	Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу
IAS1	800200	Примітки - Аналіз доходів та витрат
IAS1	800500	Примітки - Перелік приміток
IAS1	800610	Примітки - Перелік суттєвої інформації про облікову політику
IAS1	810000	Примітки - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ
IAS8	811000	Примітки - Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки
IAS10	815000	Примітки - Події після звітного періоду
IAS24	818000	Примітки - Пов'язана сторона
IAS16	822100	Примітки - Основні засоби

IFRS7	822390-01	Примітки - Фінансові активи
IFRS7	822390-03	Примітки - Фінансові зобов'язання
IFRS7	822390-11	Примітки - Характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами
IFRS7	822390-14	Примітки - Матриця резерву за зобов'язанням
IFRS7	822390-16	Примітки - Аналіз непохідних /похідних фінансових зобов'язань за строками погашення
IFRS13	823000-2	Примітки - Оцінка справедливої вартості зобов'язань
IAS38	823180	Примітки - Нематеріальні активи
IAS2	826380	Примітки - Запаси
IAS37	827570	Примітки - Інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи
IFRS15	831150	Примітки - Дохід (виручка) від договорів з клієнтами
IAS36	832410	Примітки - Зменшення корисності активів
IFRS16	832610	Примітки - Оренда
IAS19	834480	Примітки - Виплати працівникам
IAS12	835110	Примітки - Податки на прибуток
IAS33	838000	Примітки - Прибуток на акцію
IAS21	842000	Примітки - Вплив змін валютних курсів
IAS7	851100	Примітки - Звіт про рух грошових коштів
IAS1	861200	Примітки - Акціонерний капітал, резерви та інша частка участі в капіталі

[101000] Звіт про управління

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"

за 2025 рік

Дата звіту про управління

2025-12-31

Цей Звіт про управління складено відповідно до вимог ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

1. Інформація про діяльність та організаційну структуру

Інформація про основну діяльність

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД» (далі по тексту – Підприємство, ПрАТ «ДМЗ» або Товариство) – це

- одне з провідних підприємств в Україні з повним металургійним циклом, яке спеціалізується на виробництві металопродукції;
- технологічний цикл передбачає виконання основних операцій металургійного виробництва, починаючи з виробництва коксу, виплавки чавуну і сталі і закінчуючи отриманням товарної прокатної продукції;
- підприємство було засноване в 1887 році, як Брянський завод. До 1917 року в складі заводу було шість доменних і вісім мартенівських печей, дев'ять прокатних станів, три бесемерівських конвертера, допоміжні і ремонтні цехи. Коксохімічне відділення було введено в експлуатацію в 1929р.

Мета, цілі та стратегії досягнення цих цілей

Мета Підприємства:

Мінімальна собівартість на всіх етапах виробництва і максимальна мобільність до змін кон'юнктури ринку.

Ключові завдання:

- Стабільне та ефективне функціонування Підприємства;
- Досягнення економічних результатів і цільових показників, необхідних для функціонування і розвитку Підприємства;
- Забезпечення безпечних умов праці для зниження ризиків і підтримки екологічних стандартів;
- Впровадження нових технологій та скорочення витрат.

Ми забезпечуємо:

- Досягнення цільових показників по виробництву основних видів продукції;
- Фокус на потреби клієнтів і виконання замовлень;
- Ефективне використання енергоносіїв і зниження витрат.

Стандарти якості:

ПрАТ «ДМЗ» у 2020 році отримав сертифікати міжнародного стандарту і застосовує наступні системи:

- система менеджменту навколишнього середовища ISO 14001: 2015.
- система менеджменту якості ISO 9001: 2015.

Організаційна структура та керівництво

Організаційна структура

На сьогодні до складу Підприємства входять наступні підрозділи:

- Коксохімічне виробництво;
- Доменний цех;
- Киснево-конвертерний цех;
- Прокатний цех №1;
- Прокатний цех №2;
- Токарно-верстатне відділення;
- Допоміжні, ремонтні та енергетичні підрозділи.

2. Вплив економічної ситуації на фінансовий стан та результати діяльності

Результати діяльності

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено особливий правовий режим, що вводиться у разі загрози національній безпеці – воєнний стан на території України, який на даний момент продовжено до 04 травня 2026 року. Воєнні дії мають негативні наслідки на ситуацію в країні і, зокрема, в металургійній галузі.

Поточний рік для виробничих підприємств і гірничо-металургійної галузі в цілому став періодом серйозних випробувань. Воєнні дії, втрата частини сировинної бази, звуження ринків збуту продукції, логістичні обмеження, зниження цін на брукт та полуфабрикати на глобальному ринку, нестабільна робота енергосистеми, зростання витрат на енергоресурси, дефіцит кваліфікованих фахівців – ці й багато інших викликів суттєво ускладнили роботу промисловості.

До наведених вище чинників, які істотно впливали на діяльність підприємства, додалося нарощування імпорту в Україну коксу, втрата видобувних потужностей вітчизняного коксівного вугілля та інші. Так з військовими діями поблизу м. Покровське, були зупинені всі шакти видобутку коксівного вугілля та припинено постачання вітчизняного коксівного вугілля.

Для підтримки завантаження потужностей ПрАТ «ДМЗ» був змушений перейти на використання вугілля з Європейських країн, вартість якого на 30-40% вище в порівнянні з вітчизняними аналогами. Це призвело до накопичення збитків при виробництві коксу. Крім того, доступність імпортного вугілля на ринку була обмежена кількісно та недостатньою для завантаження потужностей підприємства з виробництва коксу на мінімальному рівні.

Окрім проблем з доступністю вугілля та його ціною, зменшився обсяг ринку коксу як готової продукції. Основна причина негативної ринкової кон'юнктури пов'язана з зупинкою основними підприємствами металургійної галузі доменних та феросплавних печей на тривалий капітальний ремонт.

У зв'язку зі зменшенням обсягів замовлень на реалізацію коксівної продукції, мінімальний технологічний рівень завантаження виробничих потужностей не був досягнутим. Це призвело до того, що ПрАТ «ДМЗ» змушений був зупинити виробництво коксу на коксохімічному майданчику.

У звітному періоді, працюючи на моделі виробництва з давальницької сировини, чавун та сталь не вироблялись, виробництво коксу доменного склало (січень-травень) – 75,3 тис. т, прокату – 36,1 тис. т, що в порівнянні з бюджетним рівнем складає 28,2% для коксу та 51,6% для прокату. Зменшення обсягів виробництва прокату пов’язано з рядом причин. Агресивний експорт Китаю призвів до зниження цін на глобальних ринках, що відповідно призвело до зниження конкурентоспроможності сталевих виробників України через високі ціни на енергію, логістику, імпордне вугілля. Ще однією причиною, яка стримувала виробництво металопродукції в умовах Товариства, є зростання імпорту металопродукції в Україну, зокрема, з Туреччини та Китаю. Ця країна має потужний виробничий потенціал та може задовольнити суттєву частку потреб українських покупців в умовах поточної низької вартості логістики та відкритості торгових коридорів. Показники виробництва продукції в порівнянні з 2024 роком мають аналогічну тенденцію внаслідок наведених вище причин:

- по коксу доменному – зменшення на 74,0%;
- по прокату – зменшення на 19,1%.

Дефіцит сировини, обмеження енергопостачання та зростання тарифів, посилення мобілізаційних процесів в країні – це виклики, які колектив Товариства долав в поточному році. Це виклики, які колектив та підприємство успішно долали незважаючи на обмеження. Так, на Дніпровському металургійному заводі впроваджували рішення для збереження конкурентоспроможності в складних економічних умовах. Один з ключових результатів поточного року – завершення переведення сортаменту прокатного виробництва на безперервнолиту заготовку, яка закуповується у партнерів, що дозволило знизити собівартість виробництва металопродукції. В поточному році завершено випробування імпортних валків та прийнято рішення переходу на використання імпортних валків, оскільки їх ціна в два рази нижче ніж у вітчизняних виробників. В рамках розширення сортаменту продукції, планується розробка та проведення досліджень з освоєння нових профілів – коло Ø60 мм. ДМЗ розширив сферу діяльності, надаючи послуги з лабораторних досліджень, ремонту та виготовлення деталей, металоконструкцій та обладнання – і це вже дає певний економічний результат. Що стосується структури виробленої металопродукції в 2025 році, підприємство випускало продукцію ПЦ №2 в сортаменті: швелера 91,6%, кутики 0,6%, шахтна стійка 7,8%. В умовах частково завантажених потужностей Товариства, питання скорочення витрат на електроенергію і природний газ, а також підвищення ефективності роботи стають максимально актуальними. Фахівці ПрАТ «ДМЗ» постійно працюють над підвищенням енергоефективності Товариства: замість енергоємного обладнання встановлюють сучасне меншої потужності, розширюють систему обліку, в виробничих підрозділах за необхідності покращується освітлення робочих зон. В поточному році підрозділи працювали з встановленими лімітами споживання енергоносіїв в умовах простою або роботи обладнання, також було впроваджено низку заходів, направлених на зниження енерговитрат. З метою скорочення витрат електроенергії на колостий хід силових трансформаторів, в поточному році було змінено схеми електропостачання, прокладені нові кабелі, виконано перепідключення значної кількості обладнання. Завдяки переобладнанню мереж з роботи вивели близько 10 трансформаторів. З метою скорочення витрат електричної енергії на береговій насосній станції № 2 у лютому встановили частотний перетворювач на електродвигун насосу, який забезпечує технічною водою прокатний цех № 2. В рамках підвищення надійності та вдосконалення діючої автоматизованої системи обліку електроенергії у 2025 році встановлювали точкові додаткові прилади обліку електричної енергії. Для зменшення витрат впродовж року в підрозділах та на основних мережах продовжували встановлювати точкові прилади обліку технічної та міської води.

Фінансові політики
Результат роботи ПрАТ «ДМЗ» за показником EBITDA (аналітичний показник, рівний обсягу прибутку до вирахування витрат по відсотках, сплати податків і амортизаційних відрахувань) порівняно з підсумками роботи в 2024 році (261 млн. грн.) зменшився на 391 млн. грн. і склав -130 млн. грн..

Основними чинниками такого результату є:

- зміна цін на продукцію – (348)млн.грн.
- зміна обсягів виробництва продукції – (443)млн.грн.
- вплив цін та структури придбання сировини, матеріалів – 232 млн.грн.

в тому числі:

- вугілля (ціна та структура) – 269 млн.грн.
- ціни на енергоносії – (42) млн.грн.
- зміна фонду заробітної плати, послуг сторонніх організацій – 182 млн.грн.
- інші неопераційні витрати – (14)млн.грн.

3. Ліквідність та зобов'язання

Джерелами коштів Підприємства є власний та позиковий капітал. Підприємство аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням та планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень.
Наявні види активів та зобов'язань, строки їх погашення наведені у відповідних Примітках до фінансової звітності.

Політика фінансування діяльності ПРАТ «ДМЗ»
Фінансування здійснюється за рахунок власних та частково залучених коштів.
Для ведення поточної господарської діяльності у 2025 році Підприємство періодично вдавалося до фінансової допомоги на зворотній основі. Це було викликано короткостроковою недостатністю власних обігових коштів в необхідній кількості.

Аналіз фінансової стійкості та ліквідності ПРАТ «ДМЗ»
Фінансовий стан Підприємства – сукупність показників, що відображають наявність, розміщення і використання ресурсів Підприємства, реальні і потенційні фінансові можливості. Аналіз фінансових результатів діяльності передбачає дослідження динаміки і структури фінансових показників та дозволяє визначити чинники, що вплинули на формування прибутку (збитку) Підприємства. Аналіз робиться за допомогою фінансових коефіцієнтів, розрахованих на підставі даних, приведених у формах №1 "Баланс" і №2 "Звіт про фінансові результати" (розрахунки здійснюються в тис. грн.).
Ліквідність Підприємства – це його здатність здійснювати платежі власними засобами або такими засобами, які безперервно поповнюються за рахунок його діяльності. Аналіз ліквідності здійснюється шляхом розрахунку коефіцієнтів і дозволяє визначити можливість Підприємства сплатити свої поточні зобов'язання.

1. Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття), що показує достатність ресурсів Підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань, на 31.12.2025 знизився за аналізований період на 0,69 та дорівнював 0,88, тобто на одну гривню поточних зобов'язань Підприємство мало 0,88 грн. поточних активів, що говорить про недостатній обсяг обігових коштів для покриття короткострокових зобов'язань Підприємства.
2. Коефіцієнт термінової ліквідності, що показує платіжні можливості Підприємства відносно сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами, на 31.12.2025 знизився за аналізований період на 0,53 та дорівнював 0,82, тобто на одну гривню поточної заборгованості підприємства мало 0,82 грн. активів, що свідчить про недостатню кількість поточних активів.
3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності, що показує яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно, на 31.12.2025 знизився за аналізований період на 0,22 та дорівнював 0,47, тобто негайно могли бути погашені тільки 47% поточних зобов'язань Підприємства.

Таким чином, у Підприємства на кінець 2025 року не було в достатньому обсязі поточних активів для погашення поточних зобов'язань.
Поточний рік для виробничих підприємств і гірничо-металургійної галузі в цілому став періодом серйозних випробувань. Воєнні дії, втрата частини сировинної бази, звуження ринків збуту продукції, логістичні обмеження, зниження цін на брукт та напівфабрикати на глобальному ринку, нестабільна робота енергосистеми, зростання витрат на енергоресурси, дефіцит кваліфікованих фахівців – ці й багато інших викликів суттєво ускладнили роботу промисловості.
Незважаючи на усі складнощі, пов'язані з воєнними діями на території України, в наслідок яких виробництво чавуну та сталі призупинено, для поліпшення ліквідності Підприємства, тобто спроможності здійснювати платежі коштами, які безперервно поповнюються за рахунок його діяльності, на Підприємстві:

1. Один з ключових результатів поточного року – завершення переведення соргаменту прокатного виробництва на безперервнолиту заготовку, яка закуповується у партнерів, що дозволило знизити собівартість виробництва металопродукції.
2. Продовжено випробування валків, які підприємство закупило за кордоном, за результатами яких планується продовження співпраці з новим постачальником.
3. В рамках розширення соргаменту продукції, планується розробка та проведення нових профілів – коло Ø60мм.
4. ДМЗ розширив сферу діяльності, надаючи послуги з лабораторних досліджень, ремонту та виготовлення деталей, металоконструкцій та обладнання – і це вже дає певний економічний результат.
Фахівці ПРАТ «ДМЗ» постійно працюють над підвищенням енергоефективності Товариства: замість енергоємного обладнання встановлюють сучасне меншої потужності, розширюють систему обліку, в виробничих підрозділах за необхідності покращується освітлення робочих зон.
Дефіцит сировини, обмеження енергопостачання та зростання тарифів, посилення мобілізаційних процесів в країні – це виклики, які колектив Товариства долав в поточному році.
Незважаючи на складність ситуації, ведеться робота, яка спрямована на збільшення мобільності підрозділів та пошук варіантів збільшення завантаження виробничих потужностей та нових можливостей.

4. Екологічні аспекти

Для підготовки щорічного звіту для зборів акціонерів надаємо інформацію щодо управління екологічною діяльністю на підприємстві та виконання природоохоронних заходів за 2025 рік.
Виробнича діяльність підприємства у 2025 році здійснювалась згідно діючого природоохоронного законодавства і за наявності Дозволів на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами для металургійного та коксохімічного виробництва, Дозволу на спеціальне водокористування.
Згідно статистичного звіту «№1 – екологічні витрати» у 2025 році на охорону навколишнього природного середовища витрачено всього 20 530,9 тис. грн. З них: капітальні інвестиції склали 635,3 тис. грн.; поточні витрати – 17 331,2 тис. грн.; витрати на спеціалізовані екологічні послуги склали 2 564,4 тис. грн. Сума екологічного податку, перерахованого у держбюджет, складала 1 446,24 тис. грн., рентна плата за забір свіжої технічної води складала 746,76 тис. грн..

Інформація щодо виконання природоохоронних програм.
ПРАТ «ДМЗ» є учасником обласної та міської екологічних програм строк дії яких закінчився у 2025 році. Природоохоронними програмами передбачена реалізація заходів з охорони атмосферного повітря, заходів з охорони та раціонального використання водних ресурсів, в сфері поводження та використання відходів виробництва, моніторингу атмосферного повітря та підземних вод.

«Дніпропетровська обласна комплексна програма (стратегія) екологічної безпеки та збереження клімату Дніпропетровської області на 2016–2025 роки».
Підприємством у встановлені строки були реалізовані усі взяті на себе зобов'язання, окрім двох, строк виконання яких був запланований на 2025 рік. Захід «Реконструкція ВХО з заміною аераційної системи, трубопроводів, емнісних споруд» був реалізований на 90% та зупинений у зв'язку з припиненням роботи коксохімічного виробництва. Захід по «Впровадженню очищення зливових вод системи водовідведення Східного колектору (зодовипуск №7)» не реалізований у зв'язку з його неактуальністю, а саме, з припиненням скиданням стічних вод, що обумовлено зупинкою основних цехів металургійного виробництва. ПРАТ «ДМЗ» повідомив Дніпропетровську ОВА про зміни у роботі підприємства та вказав на неможливість реалізації заходів з вказанням причин.

«Комплексна програма екологічної безпеки та впровадження сталого розвитку м. Дніпра на 2021–2025р.р.».
Заплановані природоохоронні заходи зі строком виконання у 2025 році виконані не були у зв'язку з їх не актуальністю, яка обумовлена зупинкою коксохімічного виробництва та виробництвом чавуну та сталі на металургійному виробництві, про що повідомлено листом Департамент екологічної політики Дніпровської міської ради.
Загальна сума фінансування обох екологічних програм з початку їх реалізації складає 301 839,2 тис. грн. без ПДВ.

Моніторинг.
Згідно затверджених планів-графіків, проведено виробничий контроль викидів забруднюючих речовин і дотримання нормативів гранично-допустимих викидів на джерелах викидів від працюючого обладнання та аналітичний контроль якості поверхневих, стічних, зворотних, підземних вод..
Спеціалізованими організаціями згідно укладених договорів проведені дослідження якості атмосферного повітря, шуму, ґрунтів в зоні впливу підприємства, а також дослідження поверхневих та стічних вод на вміст металів, радіонуклідів та шкислових забудників.
Додатковий моніторинг за станом атмосферного повітря здійснюється трьома постами автоматизованого моніторингу, які встановлені на межі санітарно-захисної зони підприємства. Згідно укладеного договору з підрядною організацією виконані роботи з модернізації системи автоматичного моніторингу з заміною контролерів, датчиків оксиду вуглецю, діоксиду сірки та діоксиду азоту, програмного забезпечення і внесенням змін до існуючої проектної документації.

Основні екологічні показники.
У 2025 році за рахунок зупинки коксохімічного виробництва загальний обсяг викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря знизився у порівнянні з 2024 роком на 70,68 % та склав 264 тони; забір свіжою технічної води з річки Дніпро було знижено на 81,61 % та склав 267 тис. м3; утворення відходів знизилось на 34,41 % та склало 141 тону.
В рамках державного контролю Державною екологічною інспекцією України Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області) була проведена позапланова перевірка підприємства у частині дотримання вимог природоохоронного законодавства.. За результатами перевірки порушення не зафіксовані. Також було проведено комісійне обстеження коксохімічного виробництва у рамках функціонування сервісу «Еко Запроса». За результатами обстеження, порушення не встановлені.
Статистична звітність передбачена діючим законодавством надана до органів статистики у встановлені терміни.
У 2025 році підприємство успішно пройшло другий надзорний аудит системи екологічного менеджменту на відповідність міжнародному стандарту ISO 14001:2015.
Верифікаційним органом була проведена перевірка правильності розрахунку викидів парникових газів за 2024 рік у межах вимог ЗУ «Про моніторинг, звітність та верифікацію парникових газів» та виданий позитивний верифікаційний звіт. Звіт оператора прийнятий Уповноваженим органом.
На підприємстві почалося впровадження механізму прикордонного вуглецевого коригування (СВАМ)-інструменту екологічної політики, призначеного для застосування до імпортованих продуктів таких самих

витрат на викиди вуглець, які б понесли установи, що працюють в Європейському Союзі. Розроблена методологія обліку вбудованих викидів на перехідний період. На її підставі виконаний розрахунок і звіт по вбудованим викидам для номеклатури прокатної продукції за 2024 рік. Навесні у санітарно-захисній зоні підприємства, на прохання жителів прилеглих до підприємства будинків, структурними підрозділами підприємства були висаджені берези, горобина, калина звичайна, клен сріблястий, липа великолиста, туя західна загальною кількістю 72 рослини.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна кількість працівників.

За 2025 рік середньооблікова чисельність штатних працівників ПрАТ «ДМЗ» склала - 984 чол., що на 42,4% нижче середньооблікової чисельності за 2024 рік. Таке зниження обумовлене зростанням плинності кадрів протягом всього року внаслідок повної та безповоротної зупинки коксохімічного виробництва, продовження простою частини виробничого обладнання металургійного виробництва, збереженням режиму неповного робочого часу для частини персоналу, що є наслідком воєнного стану в країні та відсутністю організаційних, економічних та технічних умов для стабільного виробництва продукції. Середньооблікова чисельність керівників за звітний період склала всього - 95 чол. або 9,7% від середньооблікової чисельності працівників підприємства, з них: чоловіків - 65 чол. або 68,4% від середньооблікової чисельності керівників, жінок - 30 чол. або 31,6% відповідно.

Заохочення (мотивація) працівників

Адміністрація підприємства не зважаючи на повну зупинку коксохімічного виробництва, продовження простою основного виробничого обладнання металургійного виробництва та періодичну і нетривалу роботу на давальницькій сировині прокатного цеху №2 продовжує нараховувати та своєчасно сплачувати заробітну плату. Рівень середньої заробітної плати за 2025 рік склав 23 670 грн., що на 21,7% вище середньої заробітної плати за 2024 р.

Збільшення середньої заробітної плати у 2025 р. по відношенню до показника середньої заробітної плати у 2024 р. відбулось внаслідок проведених двох індексаций тарифів та окладів працівників підприємства у березні та грудні 2024 року за рахунок ефекту повного року.

Підприємство дотримується вимог законодавства України в сфері оплати праці.

Працівникам підприємства заробітна плата виплачується регулярно два рази на місяць, в терміни, встановлені у Колективному договорі.

Підприємством дотримуються гарантії, передбачені законодавством: працівникам надаються щорічні та додаткові оплачувані відпустки, проводиться оплата днів тимчасової непрацездатності, виконання державних і громадських обов'язків тощо.

Станом на 31.12.2025 р. місячна тарифна ставка працівника 1-го розряду з нормальними умовами праці становить 4 716 грн. або 155,7% прожиткового мінімуму, встановленого з 01.01.2025 по 31.12.2025 для працездатних осіб (3 028 грн.), перевищує на 48,3% норми Колективного договору ПрАТ «ДМЗ» (105% прожиткового мінімуму для працездатних осіб або 3 179,40 грн.). Також постійно виконується норма Галузевої угоди гірничо-металургійного комплексу України щодо розміру заробітної плати некваліфікованого працівника за повністю виконану норму часу в нормальних умовах праці не нижче фактичного розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

У зв'язку з перевищенням у травні 2025 року індексом споживчих цін порогу індексации з липня 2025 року і до грудня 2025 року проводилась індексация грошових доходів працівників підприємства шляхом щомісячного нарахування суми індексации в розмірі 133,23 грн. з розрахунку повного робочого часу та виплатою пропорційної до фактично відпрацьованого часу.

Працівникам підприємства, постійно зайнятим у прокатному виробництві в періоди виробничої програми, виплачується премія за підсумками роботи за місяць, що залежить від результатів роботи бригад, ділянок, структурних підрозділів і підприємства в цілому.

Додатково до щомісячної премії для працівників підприємства застосовуються різні види заохочень:

- заохочення за виконання особливо важливих завдань;
- заохочення до державних і професійних свят.

Соціальні стандарти ПрАТ «ДМЗ» є одними з найвищих серед гірничо-металургійних підприємств України. Підприємство забезпечує соціальний захист усіх своїх співробітників відповідно до Колективного договору підприємства, який містить зобов'язання підприємства в галузі охорони, організації та оплати праці співробітників і соціального захисту персоналу.

На ПрАТ «ДМЗ» реалізовувалися в 2025 р. і продовжують реалізовуватися ряд соціальних програм:

- 1) Страховий захист працівників. Працівники підприємства застраховані за програмою добровільного медичного страхування.
 - 2) Доставка працівників до місця роботи і у зворотному напрямку.
 - 3) Надання матеріальної допомоги працівникам. Згідно Колективного договору працівникам підприємства надається матеріальна допомога при народженні дитини, при вступі в шлюб (якщо обоє з подружжя - працівники підприємства), за зверненнями працівників у разі хвороби та ін.
 - 4) Культурно-масові заходи. У 2025 р. проведені:
 - надання додаткового дня відпустки та виплата матеріальної допомоги на честь відзначення виведення військ із Афганістану воїнам-інтернаціоналістам;
 - виплата матеріальної допомоги до річниця аварії на ЧАЕС, ліквідаторам аварії;
 - проведення нагородження найкращих працівників підприємства до Дня працівників металургійної та гірничодобувної промисловості;
 - вручення солодких Новорічних подарунків для дітей співробітників підприємства.
 - 5) Турбота про працівників підприємства:
 - виплата матеріальної допомоги сім'ям загиблих працівників;
 - виплата матеріальної допомоги для підготовки дітей до школи пільгової категорії працівників;
 - виплата матеріальної допомоги батькам чиї діти пішли у перший клас;
 - видача новорічних подарунків для дітей;
 - виплата матеріальної та благодійної допомоги працівникам які отримали поранення у зоні бойових дій;
 - виплата матеріальної допомоги співробітникам, житло яких було понівечено в наслідок ракетних обстрілів;
 - виплата матеріальної та благодійної допомоги сім'ям працівників, які загинули у зоні бойових дій.
 - 6) Турбота про ветеранів:
 - виплата матеріальної допомоги ветеранам-учасникам БВВ;
 - забезпечення твердим - побутовим паливом ветеранів підприємства.
 - 7) Турбота про біженців, переселенців з тимчасово окупованих територій:
 - для проживання надано в оренду ГО «Джерело підтримки» приміщення МСЧ.
- Кадрова політика є складовою частиною всієї управлінської діяльності і виробничої політики ПрАТ «ДМЗ». Ключовим аспектом кадрової політики є відповідність трудовому законодавству.

Охорона праці та безпека

На робочих місцях в кожному структурному підрозділі для працівників Товариства створені умови праці у відповідності нормативно-правовим вимогам, а також забезпечується дотримання законодавства про права людини з охорони праці, промислової та пожежної безпеки.

Промислові будівлі, споруди, агрегати, виробничі приміщення, територія, робочі місця, побутові приміщення підтримуються у відповідності будівельним та санітарним нормам і вимогам нормативних актів з охорони праці шляхом проведення технічного обслуговування, поточних та капітальних ремонтів; організовані пішохідні маршрути (мости, переходи та підходи до підрозділів), які підтримуються у справному стані.

На підприємстві організовано в установленому порядку навчання робітників за професіями, у т.ч. працівників, переведених на іншу роботу. За 12 місяців 2025 року було перепідготовлено за професіями - 49 осіб, навчено другої (суміжної) професії - 27 осіб, підвищили кваліфікацію у т.ч. (КЦП) -115 осіб.

Щорічно за рахунок коштів підприємства організовується спеціальне навчання і перевірка знань відповідних нормативно-правових актів з охорони праці працівників, зайнятих на роботах з підвищеною небезпечкою або там, де потрібен професійний добір.

У період з 01.01.2025 по 31.12.2025 організовано навчання для 51 працівника в зовнішніх навчальних центрах:

- навчання з професії «Машиніст крана автомобільного» (перепідготовка) - 1 особа;
- навчання з перепідготовки за професією «Контролер брухту та відходів металу» -1 особа;
- функціональне навчання у сфері цивільного захисту - 2 особи;
- навчання на курсах цільового призначення на право проведення радіаційного контролю дозиметричними приладами - 2 особи;
- навчання на курсах цільового призначення на право проведення радіаційного брухту та відходів металу на хімічну безпеку -2 особи;
- навчання з правил охорони праці під час виконання робіт на висоті - 14 осіб;
- навчання за темою «Сучасні підходи до управління якості медичного обслуговування» -1 особа;
- навчання з професії «Оператор котельні» - 6 осіб;
- обов'язкове підвищення кваліфікації з електробезпеки V гр. допуску - 9 осіб;
- підвищення кваліфікації за програмою «Мобілізаційна підготовка підприємств, організацій та установ в Україні» -1 особа;

- функціональне навчання керівного складу та фахівців, діяльності яких пов'язана з організацією і здійснення заходів а питань цивильного захисту - 6 осіб;
- підвищення кваліфікації молодших спеціалістів з медичною освітою "Лікувально-профілактична справа" - 3 особи;
- перевірка знань для групи локомотивних бригад - 1 особа;
- проведення технічного навчання (консультації) та приймання теоретичного іспиту локомотивних бригад -2 особи.
Сума витрат за 12 місяців 2025 року становила - 110 005,66 грн.

На ПрАТ «ДМЗ», згідно чинного законодавства України, забезпечено фінансування та організовано проведення попереднього (при прийомі на роботу) та періодичних (протягом трудової діяльності) медичних оглядів працівників, зайнятих на важких роботах, роботах зі шкідливими та небезпечними умовами праці, або таких, де є потреба у професійному відборі, а також щорічного обов'язкового медичного огляду працюючих.

Попередній (при прийомі на роботу) та періодичний медичні огляди проводились у відокремленому структурному підрозділі «УНІВЕРСИТЕТСЬКА ЛІКАРНЯ» Дніпровського державного медичного університету» за договором. Фінансування медоглядів проводиться за рахунок коштів Товариства. Медичні огляди проводяться у повному обсязі, згідно з наказом МОЗ України №246 від 21.05.2007 року «Про затвердження Порядку проведення медичних оглядів працівників певних категорій».

Періодичні медичні огляди були проведені згідно плану – графіку, затвердженому наказом по підприємству від 17.04.2025 №145. Оглянуто 476 чол. на суму 249 205,00 грн..

Попередній (при прийомі на роботу) медогляд та у зв'язку з переводами пройшли - 78 чол. на суму 28 503,00 грн..

Працівники, для яких обов'язковий попередній та періодичний медогляд лікаря-психіатра, пройшли медогляд у психоневрологічному диспансері Відокремленого структурного підрозділу «УНІВЕРСИТЕТСЬКА ЛІКАРНЯ» Дніпровського державного медичного університету» за договором за рахунок «Роботодавця». Медогляд психіатра пройшли 73 чол., на суму - 22 484,00 грн..

Психофізіологічна експертиза для працівників, які виконують роботи підвищеної небезпеки та де є потреба у професійному відборі проводиться згідно наказу МОЗ України та ДК України по нагляду за охороною праці від 23.09.1994 року №263/121 за договором з ТОВ «Медіком Кривбас», за рахунок «Роботодавця». Психо - фізіологічна експертиза проведена 110 чол. на суму 11 000,00 грн..

Витрати за 12 місяців 2025 року становили 325 318,50 грн..

За 12 місяців 2025 року працівники підприємства були забезпечені 100% спеціальним одягом, спеціальним взуттям та іншими засобами індивідуального захисту, згідно затверджених норм.

Для запобігання нещасних випадків на ПрАТ «ДМЗ» проводяться щомісячні наради, де обговорюються питання охорони праці та промислової безпеки.

За 12 місяців 2025 року на ПрАТ «ДМЗ» сталося 2 нещасних випадки, пов'язаних з виробництвом, із них:

- 2 нещасних випадки (легкі).
- За 12 місяців 2024 року на ПрАТ «ДМЗ» сталося 2 нещасних випадки, пов'язаних з виробництвом, із них:
 - 1 нещасний випадок (легкий);
 - 1 нещасний випадок (тяжкий).

Плановий показник LTIFR в 2025 році становив - 2,0, фактичний показник LTIFR склав 1,28.

Плановий показник LTIFR в 2024 році становив - 2,0, фактичний показник LTIFR склав 0,76.

В 2025 році коефіцієнт тяжкості загального травматизму склав 32,5. Коефіцієнт тяжкості загального травматизму в 2024 році склав 45,0.

В 2025 році коефіцієнт частоти загального травматизму склав 2,03. Коефіцієнт частоти загального травматизму в 2024 році склав 1,17.

Коефіцієнт частоти смертельного травматизму в 2025 році склав 0. В 2024 році коефіцієнт частоти смертельного травматизму склав 0.

В 2025 році було втрачено днів працездатності - 65. В 2024 році в результаті нещасних випадків, пов'язаних з виробництвом, було втрачено днів працездатності - 90.

В 2025 році на ПрАТ «ДМЗ» не зареєстровані випадки професійних захворювань.

В 2024 році на ПрАТ «ДМЗ» не зареєстровані випадки професійних захворювань.

На ПрАТ «ДМЗ» виділяються кошти на охорону праці в рамках оперативного бюджету Товариства у період дії воєнного стану в Україні. Витрати на дотримання вимог охорони праці та промислової безпеки на ПрАТ «ДМЗ» в 2025 році становлять 0,41 % від суми реалізованої продукції.

Серед профінансованих заходів, направлених на дотримання вимог охорони праці та промислової безпеки у т.ч.: демонтаж аварійних будівель та споруд, ремонт обладнання, приміщень та покрівлі, забезпечення грошової компенсації щодо безкоштовної видачі працівникам молока, забезпечення питного режиму, забезпечення працівників спеціальним одягом, спеціальним взуттям та іншими засобами індивідуального захисту, проведення медоглядів, поліпшення освітлення на виробничих дільницях і території ПрАТ «ДМЗ», технічне обслуговування лабораторних пристроїв для інструментальних вимірів, поточний ремонт металоконструкцій, трубопроводів.

Навчання та освіта персоналу

ПрАТ «ДМЗ» надає працівникам можливості для кар'єрного зростання в межах підприємства, а при необхідності цілеспрямовано підбирає фахівців на ринку праці.

З метою залучення молоді на підприємство проводиться профорієнтаційна робота в навчальних закладах міста, спеціалісти підприємства приймають участь в заходах, що сприяють працевлаштуванню випускників.

У 2025 році були укладені договори на проходження навчально-виробничої практики студентами з такими навчальними закладами: Дніпровський центр професійно-технічної освіти (1 особа), Дніпровський індустріально-педагогічний фаховий коледж (1 особа).

Також на підприємстві мали змогу пройти технологічну та переддипломну практику студенти Дніпровського індустріального фахового коледжу (84 особи), Відокремленого структурного підрозділу "Маріупольський машинобудівний фаховий коледж", Державного вищого навчального закладу "Приазовський державний технічний університет" (87 осіб). Були також створені умови для проходження усіх видів практики для 275 осіб ДВНЗ «Приазовський державний технічний університет».

ПрАТ «ДМЗ» приділяє велику увагу навчанню і розвитку кадрових ресурсів: на підприємстві створена система обов'язкового і розвиваючого навчання. Загалом за 2025 рік 191 професійний робітник підприємства пройшов перепідготовку, підвищення кваліфікації, навчання іншим професіям. З числа керівників, професіоналів, спеціалістів і службовців підвищили свою кваліфікацію 22 особи.

На підприємстві постійно діє Гаряча лінія з питань безпеки, яка дозволяє виявити порушення або найбільш небезпечні ділянки і зробити їх безпечнішими.

Повага прав людини

ПрАТ «ДМЗ» створені прозорі взаємини між адміністрацією підприємства і первинною профспілковою організацією.

Профспілкова організація підприємства має можливість контролювати дотримання інтересів і прав членів профспілки. На підприємстві створено постійно діючі спільні комісії:

- комісія із соціального страхування;
- комісія з трудових спорів.

Головною цінністю і основним фактором успішного розвитку організації є людські ресурси, тому ПрАТ «ДМЗ» приділяє максимум уваги створенню умов, що дозволяють підвищити ефективність роботи і залучити персонал в процес реалізації корпоративних цілей.

ПрАТ «ДМЗ» піклується про дотримання прав людини своїх працівників, ґрунтуючись на Конституції і законодавстві України. Адміністрація підприємства не допускає будь-яких форм примусової праці та дискримінації, тобто всі співробітники мають однакові можливості для реалізації своїх трудових прав, незалежно від раси, статі, походження, національної приналежності, соціального стану, віросповідання, місця проживання та віку. Підприємство в точності виконує вимоги КЗпП України, які забороняють залучати до роботи в небезпечних або шкідливих умовах осіб, що не досягли 18 років.

Рівні можливості працевлаштування

Для осіб, які не мають можливості на рівні конкурувати на ринку праці в 2025 р. ПрАТ «ДМЗ» було зарезервовано робочі місця. Також підприємством виконується квота про зайнятість і працевлаштування громадян з інвалідністю.

Заходи боротьби з корупцією та кабарництвом

Антикорупційні заходи відіграють пріоритетну роль у системі функціонування ПрАТ «ДМЗ». Саме тому, Підприємство намагається впроваджувати механізми протидії корупції. Одним з таких механізмів є Антикорупційна політика Підприємства (далі по тексті – Політика), котра є одним із основних документів і встановлює ключові принципи та вимоги, прийняті ПрАТ «ДМЗ» з питань протидії корупції і дотримання норм чинного антикорупційного законодавства.

Прийняття Антикорупційної політики й здійснення заходів щодо протидії корупції сприяє забезпеченню законності, прозорості й відкритості діяльності Підприємства для усіх зацікавлених осіб.

Так як ПрАТ «ДМЗ» входить до групи підприємств DCH, чинна Політика розроблена у відповідності і є невід'ємною частиною Антикорупційної політики DCH. Політика є відкритим документом, котрий розміщений на офіційному сайті DCH у мережі Інтернет.

Політика є одним з ключових документів, котрим у своїй діяльності керується ПрАТ «ДМЗ» та який розроблено у відповідності із:

- Законом України «Про засади запобігання і протидії корупції»;
 - Закон «Про боротьбу з кабарництвом» Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії 2010 р. (UK Bribery Act, 2010 р.);
 - Закон США «Про протидію корупції за кордоном» 1977 р. (Foreign Corrupt Practices Act, 1977р.);
 - Будь-які законодавчі та підзаконні акти, що відображають положення Конвенції ОЕСР по боротьбі з підкупом іноземних посадових осіб при здійсненні міжнародних комерційних угод (OECD Convention on Combating Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions) (Прийнята 21 листопада 1997 р.) або Конвенції ООН проти корупції (United Nations Convention against Corruption) (Прийнята в м. Нью-Йорку 31 жовтня 2003 р Резолюцією 58/4 на 51-му пленарному засіданні Генеральної Асамблеї ООН);
 - Кримінальна Конвенція країн Ради Європи про боротьбу з корупцією від 27.01.1999 р., ратифікована Законом України від 19.10.2006 р. № 252-V;
 - Будь-яке інше чинне законодавство щодо протидії кабарництву та корупції.
- Імплементація цих базових антикорупційних актів у Політику дає можливість сформувати систему запобігання та протидії корупції у діяльності Підприємства, що, в свою чергу, суттєво зменшить гостроту проблеми корупції.

Діюча Політика розповсюджується на всіх посадових осіб і співробітників Підприємства, незалежно від займаної посади, в рамках виконання ними своїх посадових обов'язків чи представництва інтересів Підприємства в будь-яких країнах світу. Одним з основоположних принципом діючої Політики Підприємства є принцип «нульової толерантності», що у свою чергу означає сувору заборону для усіх осіб, на яких розповсюджується Політика, прямо чи опосередковано, особисто чи через представництво Третіх осіб приймати участь в будь-якій корупційній діяльності незалежно від країни та практики

введення бізнесу:

- Заборона надання неправомірної вигоди;
- Заборона отримання неправомірної вигоди;
- Заборона підкупу Публічних посадових осіб, у тому числі іноземних;
- Заборона здійснення «платежів задля спрощення формальностей» (адміністративних, бюрократичних та ін.) на користь Органів влади, Публічних посадових осіб та інших осіб.

Окрім того, на базі ПрАТ «ДМЗ» існує і функціонує спеціальна функція з забезпечення дотримання норм чинного антикорупційного законодавства й антикорупційних принципів та вимог внутрішніх документів Підприємства, у тому числі й чинної Політики.

В рамках реалізації даної функції, призначено Уповноважену посадову особу (далі по тексті – Уповноважений), котра здійснює попереднє узгодження найбільш ризикованих операцій та угод, забезпечує введення й ефективне функціонування антикорупційних процедур й заходів, передбачених чинною Політикою та іншими внутрішніми документами Підприємства, здійснює моніторинг й контроль за їх дотриманням, а також інші заходи, передбачені антикорупційними вимогами Підприємства. Уповноважений проводить антикорупційну перевірку наявних або потенційних ділових партнерів Підприємства з метою оцінки наявності корупційних ризиків. При цьому Уповноважений перевіряє, чи має діловий партнер репутацію суб'єкта, діяльність якого пов'язана з корупцією (навіть за відсутності відповідних судових рішень), та чи не буде діловий партнер використовуватися як посередник для передачі третім особам (або для отримання від третіх осіб) неправомірної вигоди.

Також на Підприємстві функціонують й інші контрольні процедури у рамках функціональних інших бізнес-направлень діяльності, котрі забезпечують наявність належного й достатнього контролюючого середовища на Підприємстві та дозволяють, у тому числі, мінімізувати корупційні ризики.

На регулярній основі проводиться внутрішній і зовнішній аудит фінансово-господарської діяльності, перевірки систем внутрішнього контролю, контроль за дотриманням вимог чинного антикорупційного законодавства й відповідних внутрішніх документів Підприємства. За результатами проведених контролюючих заходів і заходів з моніторингу дотримання норм чинного антикорупційного законодавства й внутрішніх антикорупційних процедур, готуються відповідні звіти, котрі на щорічній основі розглядаються відповідальними органами керівництва Підприємства.

ПрАТ «ДМЗ» докладає зусиль для створення антикорупційної культури серед співробітників. Кожний співробітник Підприємства зобов'язаний бути ознайомлений з чинною Політикою й на регулярній основі підтверджувати дотримання ними антикорупційних принципів й вимог. Співробітник усвідомлює обов'язок:

- утримування від здійснення дій, котрі можуть бути оцінені як готовність вчинити або брати участь у скоєнні корупційного правопорушення в інтересах або від імені Підприємства;
- негайного інформування безпосереднього керівника або Уповноваженого про випадки спонукання працівника до вчинення корупційних правопорушень.

Посадові особи й співробітники Підприємства, незалежно від займаної посади, несуть особисту відповідальність за недотримання основних вимог Політики Підприємства.

Враховуючи державну тенденцію розвитку та набирання обертів у сфері розвитку антикорупційного законодавства, та той факт, що діяльність ПрАТ «ДМЗ» виходить за межі території України, Підприємство намагається вводити інновації до своєї Антикорупційної політики. На ПрАТ «ДМЗ» діє Антикорупційна політика, яка відповідає нормам чинного законодавства і надає змогу підприємству уникнути корупційних аспектів під час здійснення господарських операцій як з резидентами, так і нерезидентами України.

6. Використання фінансових інструментів, що мало суттєвий вплив на оцінку активів, зобов'язань, фінансовий стан і доходи або витрати

Завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Процес управління ризиками дозволяє виявляти, оцінювати і управляти потенційними і фактичними погрозами, які можуть вплинути на здатність компанії досягти поставлених цілей. Ефективне управління ризиками забезпечує впровадження, адекватність і ефективність процесу по усім напрямкам діяльності.

В процесі оцінки впливу ризиків основна увага спрямована на ризики, які можуть негативно позначитися на реалізації стратегій Підприємства та на операційну діяльність Підприємства. Основними операційними ризиками для Підприємства є нерівномірність поставок у зв'язку з існуючим дефіцитом коксівного вугілля.

Політика управління фінансовими ризиками (ризик управління капіталом, кредитний ризик, валютний ризик, ризик ліквідності), опис їх впливу на діяльність Підприємства та застосовних заходів щодо зменшення впливу таких ризиків на діяльність Підприємства наведено у відповідних примітках до фінансовій звітності Підприємства.

7. Опис діяльності у сфері досліджень та інновацій

У 2025 році Підприємством виконані та впровадженні у виробництво наступні дослідження та інновації, що направлені на підвищення технічного рівня виробництва та економію матеріально-технічних ресурсів:

- 1 Впровадження виробництва швелера №20П, 22П, 24П, 30П, U200 із безперервною заготовкою перерізом 200х200 в межах прокатного цеху №2 – збереження сортаменту продукції;
- 2 Впровадження виробництва швелера U100 із безперервною заготовкою перерізом 150х150 в межах прокатного цеху №2 – збереження сортаменту продукції;
- 3 Проведення експерименту з прокату профіля рейок рудникових Р-34 та круга Ø60 в умовах прокатного цеху №2 – збереження сортаменту продукції.

10. Інформація про фінансові інвестиції

У 2024 році ПрАТ «ДМЗ» проводили операції з поточними фінансовими інвестиціями, які наведені у відповідних Примітках до фінансової звітності.

11. Ймовірні перспективи подальшого розвитку (в тому числі інформація про злиття чи поглинання)

З урахуванням поточної ситуації в Україні, галузі та діючих обмежень, відповідно до прийнятого на 2026 рік плану роботи, намічені наступні операційні напрямки діяльності:

- виробництво прокату з давальницької заготовки 40 тис. т..

План виробництва на 2026 рік складено виходячи з припущення, що воєнні дії триватимуть і тому потужності з виробництва чавуну та сталі не будуть завантажені (виробництво на коксохімічному майданчику зупинене).

Незважаючи на складність ситуації, підприємством ведеться робота, яка спрямована на збільшення мобільності підрозділів та пошук варіантів збільшення завантаження виробничих потужностей та нових можливостей.

У липні поточного року спеціалізований цех з ремонту металургійного устаткування розширив сферу діяльності – організоване токарно-верстатне відділення, працівники якого проводять складні ремонти та виготовляють деталі та обладнання для промислових партнерів. В цеху одночасно виконують замовлення для підприємств трубної галузі, гірничо-металургійного комплексу та машинобудування. Фахівці підприємства проводять моніторинг ринку та тендерних пропозицій від компаній, оперативано оцінюють можливість виконання замовлення, готують пропозиції та договори. В 2026 році планується продовжити виконувати для контрагентів робіт з виготовлення і ремонту запчастин та металоконструкцій.

В рамках підвищення енергоефективності в наступному році планується продовження робіт з будування нового водоводу з берегової насосної станції № 1 для постачання технічної води на дільницю очисних споруд для забезпечення ПП-2. На відміну від існуючого, новий водовод буде наземним, що дозволить отримати економію енергоресурсів на постачання води споживачам та знизити комунікаційні втрати води в рази.

Зважаючи на необхідність відновлення України після завершення військових дій, відновлення активного будівництва на постраждалих територіях та пожавлення на ринку металопрокату, робить продукцію Товариства затребуваною для будівельної галузі при відновленні інфраструктурних об'єктів країни і з урахуванням того, що потужності металургійного виробництва збережені, ПрАТ «ДМЗ» буде готове до відновлення роботи повного металургійного циклу.

Як зазначено вище, після завершення війни у контексті післявоєнного відновлення та поглиблення економічної інтеграції з ЄС, підприємство розробляє комплексну стратегію модернізації з урахуванням «зелених» технологій виробництва для досягнення конкурентоспроможності на європейському ринку та мінімізування екологічних ризиків в Україні.

У цьому контексті провідними фахівцями підприємства опрацювується питання будівництва електросталеплавильного комплексу (ЕСПК) потужністю 450 тис. т/рік. ЕСПК забезпечить заготовкою прокатні потужності ПрАТ «ДМЗ» та знизить шкідливі викиди до рівня, який дозволить експортувати продукцію до ЄС при ЄВМ-мигах. В якості сировини буде використовуватися покупний металобрухт. Собівартість прокату, виготовленого з власної квадратної заготовки, дозволить отримати більш високу маржу при реалізації сорту та забезпечить завантаження виробничих потужностей стану 550 до максимального річного рівня – 190 тис. т..

На другому етапі, з метою розширення асортименту, пропонується модернізувати стан 550 шляхом встановлення додаткових універсальних клітей для виробництва двотаврового прокату потужністю 30 тис. т/рік. Даний вид прокату на 100% забезпечується за рахунок імпорту в Україну та в разі виробництва на ПрАТ ДМЗ зможе забезпечити додатковий маржинальний дохід в порівнянні з литою заготовкою. Розширити номенклатуру продукції та збільшити маржинальність реалізації планується за рахунок будівництва на третьому етапі дрібносортового стану потужністю 120 тис т/рік. Намічені етапи модернізації дозволять випускати металопродукцію, яка відповідатиме екологічним стандартам Європейського Союзу та вимогам транскордонного вуглецевого регулювання (CBAM).

13. Розкриття інформації про корпоративне управління

1) Кодекс корпоративного управління

Власний кодекс корпоративного управління, яким керується суб'єкт господарювання, що звітує (включно з інформацією (посиланням), де відповідний текст кодексу перебуває у публічному доступі)

Мета діяльності ПрАТ «ДМЗ» є забезпечення розвитку та зростання ефективності виробництва, створення умов для високопродуктивної праці, одержання прибутку від здійснення виробничо-господарської діяльності, максимізації добробуту акціонерів за рахунок зростання ринкової вартості акцій товариства, а також отримання акціонерами дивідендів. 04.09.2024 (дата складання протоколу про підсумки голосування) річними Загальними зборами акціонерів ПрАТ «ДМЗ», які були проведені дистанційно 29.08.2024, прийнято рішення використовувати Товариством Кодекс корпоративного управління: ключові вимоги і рекомендації, затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.03.2020 № 118 (надалі за текстом – Кодекс корпоративного управління).

З текстом Кодексу корпоративного управління у публічному доступі можна ознайомитись за посиланням <https://www.nssmc.gov.ua/documents/kodeks-korporativnoho-upravlinnia-kliuchovi-vymohy-i-rekomendatsii/>.

Товариство в звітному періоді не відхилялось від положень Кодексу корпоративного управління та не приймало рішень щодо не застосування його положень.

2) Основні системи внутрішнього контролю, аудиту та управління ризиками, в тому числі, які стосуються процесу складання фінансової звітності

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства.

З метою захисту прав та законних інтересів акціонерів ПрАТ «ДМЗ» забезпечує комплексний, незалежний, об'єктивний та професійний контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства. Товариство може розраховувати на довіру інвесторів та надходження зовнішнього фінансування тільки за умови запровадження належної системи контролю за його діяльністю. Наявність такої системи дозволяє інвесторам бути впевненими у тому, що їх інвестиції розумно використовуються, спрямовуються на розвиток товариства та надійно захищені від можливих зловживань. Діючи у ПрАТ «ДМЗ» система контролю за його фінансово-господарською діяльністю сприяє:

- ☐ збереженню та раціональному використанню фінансових і матеріальних ресурсів товариства;
- ☐ забезпеченню точності та повноти бухгалтерських записів;
- ☐ підтриманню прозорості та достовірності фінансових звітів;
- ☐ запобіганню та викриттю фальсифікацій та помилок;
- ☐ забезпеченню стабільного та ефективного функціонування Товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється, як через залучення незалежного зовнішньої аудиторської фірми, так і через механізми внутрішнього контролю. До органів ПрАТ «ДМЗ», які здійснюють внутрішній контроль, належать:

- наглядова рада Товариства;
- внутрішній аудитор.

Система внутрішнього контролю ПрАТ «ДМЗ» забезпечує здійснення стратегічного, оперативного та поточного контролю за його фінансово-господарською діяльністю:

а) наглядова рада забезпечує функціонування належної системи контролю, а також здійснює безпосередній контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства;

б) внутрішній аудитор здійснює аудит систем внутрішнього контролю та управління ризиками, операційний аудит, аудит достовірності інформації/документів про фінансово-господарську діяльність товариства, аудит відповідності зовнішнім та внутрішнім регуляторним/законодавчим вимогам, томо. Також, ПрАТ «ДМЗ» щорічно проводиться аудиторська перевірка за участю зовнішньої аудиторської фірми. Аудиторська перевірка проводиться у відповідності до міжнародних стандартів аудиту. Товариство забезпечує проведення об'єктивного та професійного контролю за його фінансово-господарською діяльністю. Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, звітують про результати перевірок Наглядовій раді та Загальним зборам Товариства.

3) Права акціонерів/учасників та способів їх реалізації, що застосовуються понад визначені законодавством вимоги

Інформація про наявність обмежень прав акціонерів для участі та голосування на Загальних зборах у Товариства відсутня.

4) Вищий орган управління

Назва та склад вищого органу управління

Товариство має дворівневу структуру управління.

Органами управління Товариством є:

- Загальні збори Товариства – вищий орган Товариства;
- Наглядова рада Товариства – орган, відповідальний за здійснення нагляду;
- Генеральний директор Товариства – одноосібний виконавчий орган.

Загальні збори є вищим органом Товариства. Правомочність Загальних зборів та порядок прийняття ними рішень, порядок та строки їх скликання визначаються відповідно до законодавства та цього Статуту.

Функціонування вищого органу управління

Товариством на 30.04.2025 р. були скликані та проведені дистанційно річні Загальні збори акціонерів у відповідності до Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.03.2023 № 236 (надалі по тексту – Порядок № 236).

На дистанційних річних Загальних зборах акціонерів були розглянуті та прийняті рішення з наступних питань:

1. Про розгляд звіту Наглядової ради Товариства про діяльність за 2024 рік та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту.

Прийняте рішення:

1) Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2024 рік.

2) Роботу Наглядової ради Товариства за 2024 рік визнати задовільною.

2. Про розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.

Прийняте рішення:

1) Прийняти до відома висновки звіту суб'єкта аудиторської діяльності (незалежного аудитора) ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» щодо перевірки фінансової звітності ПрАТ «ДМЗ» відповідно до міжнародних стандартів за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року. Визначити, що необхідність вживання заходів за результатами розгляду висновків звіту незалежного аудитора щодо фінансової звітності ПрАТ «ДМЗ» за 2024 рік відсутня.

3. Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2024 рік та затвердження порядку покриття збитків Товариства.
- Прийняте рішення:
- 1) Затвердити чистий збиток Товариства за 2024 рік в сумі 222 117 тис. грн. (двісті двадцять два мільйони сто сімнадцять тисяч гривень 00 копійок).
- 2) Визначити, що збитки в сумі 222 117 тис. грн. (двісті двадцять два мільйони сто сімнадцять тисяч гривень 00 копійок) будуть покриті за рахунок поточних доходів Товариства у 2025-2026 роках.
4. Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.
- Прийняте рішення:
- 1) Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства в наступному складі:
- Александров Артем Володимирович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»);
 - Чорний Олександр Володимирович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»);
 - Малиш Яна Миколаївна (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»);
 - Петровський Костянтин Вікторович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»);
 - Горобець Олексій Володимирович (незалежний директор);
 - Власюк Олег Олександрович (незалежний директор).
5. Про обрання членів Наглядової ради Товариства.
- За результатами голосування членами Наглядової ради Товариства обрано 6 осіб:

№ п. п. ПІВ

- 1 Неретін Клим Юрійович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»)
- 2 Чорний Олександр Володимирович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»)
- 3 Малиш Яна Миколаївна (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»)
- 4 Петровський Костянтин Вікторович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»)
- 5 Горобець Олексій Володимирович (незалежний директор)
- 6 Власюк Олег Олександрович (незалежний директор)

6. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.
- Прийняте рішення:
- 1) Затвердити умови цивільно-правових договорів, які укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, якими, у тому числі, встановлюється розмір винагороди членам Наглядової ради.
- 2) Надати повноваження Генеральному директору Товариства або особі яка виконує його обов'язки, на підписання цивільно-правових договорів, які будуть укладені з членами Наглядової ради Товариства.
7. Про внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.
- Прийняте рішення:
- 1) Внести зміни до Статуту Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.
- 2) Уповноважити Головуючого і Секретаря річних Загальних зборів акціонерів підписати Статут Товариства в новій редакції.
- 3) Доручити Генеральному директору Товариства або особі яка виконує його обов'язки, особисто або через представника Товариства, на підставі виданої довіреності, забезпечити у встановленому законодавством порядку державну реєстрацію Статуту Товариства в новій редакції, затвердженій цими річними Загальними зборами акціонерів Товариства.

Товариством на 12.06.2025 р. були скликані у відповідності до Порядку № 236 дистанційні позачергові Загальні збори акціонерів.

На дистанційних позачергових Загальних зборах акціонерів були розглянуті та прийняті рішення з наступного питання:

1. Прийняття рішення про ініціювання процедури превентивної реструктуризації ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД».

Прийняте рішення:

Ініціювати процедуру превентивної реструктуризації ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД» відповідно до Кодексу України з процедур банкрутства. Уповноважити Генерального директора Товариства або особу, яка виконує його обов'язки, вжити всіх необхідних заходів, які передбачені Кодексом України з процедур банкрутства, для ініціювання процедури превентивної реструктуризації ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД», з правом делегування відповідних повноважень.

Товариством на 27.11.2025 р. були скликані та проведені дистанційно позачергові Загальні збори акціонерів у відповідності до Порядку № 236.

На дистанційних позачергових Загальних зборах акціонерів були розглянуті та прийняті рішення з наступних питань:

1. Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за результатами 2025 року.

Прийняте рішення:

Призначити ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» (ідентифікаційний код 34764976) суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД» (ідентифікаційний код 05393056) за результатами 2025 року.

2. Про надання генеральному директору згоди на ліквідацію (списання) основних засобів коксохімічного та металургійного виробництва, які не використовуються у виробничій діяльності Товариства.

Прийняте рішення:

- 1) Надати генеральному директору Товариства або особі, яка виконує його обов'язки, згоду на ліквідацію (списання) основних засобів коксохімічного та металургійного виробництва, які не використовуються у виробничій діяльності Товариства. Такі заходи здійснювати в порядку передбаченому планом превентивної реструктуризації.
- 2) Доручити генеральному директору Товариства або особі, яка виконує його обов'язки, підписати від імені Товариства всі необхідні документи, з метою реалізації рішення з даного питання.

5) Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за суб'єктом господарювання, що звітує), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік

Станом на 31.12.2025 р. власником значного пакета акцій ПрАТ «ДМЗ» є компанія ДРАМПІСКО ЛІМІТЕД/DRAMPISCO LIMITED (Kipr), яка володіє 97,734621% частки статутного капіталу.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) ПрАТ «ДМЗ» – Ярославський Олександр Владиславович, країна громадянства: Україна, Сполучене Королівство.

Тип бенефіціарного володіння: непрямий вирішальний вплив

Відсоток частки статутного капіталу (непрямий вплив): 87.96.

6) Наглядовий орган, що здійснює нагляд за діяльністю виконавчого органу та представляє інтереси вищого органу управління, та комітети, що піддаються такому органу

Назва та склад наглядового органу

Для контролю за діяльністю Генерального директора та захисту прав акціонерів у Товаристві створюється Наглядова рада. Склад і компетенція Наглядової ради, порядок її роботи визначаються відповідно до законодавства, Статуту та внутрішніх положень Товариства.

Наглядова рада є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної Законом України «Про акціонерні товариства» та цим Статутом, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Генерального директора.

Порядок роботи Наглядової ради, права та обов'язки її членів, порядок виплати їм винагороди визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом, Положенням про Наглядову раду, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з кожним членом Наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. Цивільно-правові договори з членами Наглядової ради можуть укладатися як на платній, так і на безоплатній основі.

Повноваження наглядового органу

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів згідно з Законом України «Про акціонерні товариства», та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Генеральному директору;
 - 2) затвердження стратегічного плану розвитку та показників результативності Товариства, річного фінансового плану та звіту про його виконання, річного інвестиційного плану, інвестиційного плану на середньострокову перспективу (три - п'ять років);
 - 3) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадків скликання Акціонерами позачергових Загальних зборів;
 - 4) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;
 - 5) прийняття рішення про проведення Річних Загальних зборів або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та у випадках, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
 - 6) прийняття рішення про розміщення Товариством інших, ніж акції, цінних паперів;
 - 7) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, ніж акції, цінних паперів;
 - 8) ініціювання в разі необхідності проведення спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
 - 9) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
 - 10) обрання та припинення повноважень Генерального директора;
 - 11) затвердження умов контракту, який укладається з Генеральним директором; встановлення розміру його винагороди; визначення особи, яка підписуватиме контракт від імені Товариства з Генеральним директором;
 - 12) прийняття рішення про виплату премії Генеральному директору;
 - 13) прийняття рішення про притягнення до відповідальності Генерального директора, в тому числі до майнової відповідальності;
 - 14) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності інших посадових осіб Товариства;
 - 15) призначення на посаду і звільнення з посади внутрішнього аудитора;
 - 16) затвердження умов трудового договору, що укладається з внутрішнім аудитором, встановлення розміру його винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
 - 17) затвердження звіту та висновків внутрішнього аудитора;
 - 18) затвердження декларації схильності до ризиків Товариства;
 - 19) обрання членів реєстраційної комісії, крім випадків, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
 - 20) формування тимчасової ліквідної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою;
 - 21) здійснення контролю за своєчасністю надання (оприлюднення) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про кодекс корпоративного управління Товариства, що використовується Товариством;
 - 22) узгодження умов договору на надання аудиторських послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;
 - 23) затвердження організаційної структури Товариства та внесення змін до організаційної структури Товариства;
 - 24) розгляд звіту Генерального директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;
 - 25) затвердження та надання рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності щодо фінансової звітності Товариства для прийняття рішення щодо нього;
 - 26) затвердження Річного звіту Товариства;
 - 27) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України «Про акціонерні товариства»;
 - 28) визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»;
 - 29) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
 - 30) вирішення питання про участь у будь-яких юридичних особах шляхом створення або вступу/виходу до (зі) складу учасників юридичних осіб, придбання/ відчуження часток (корпоративних прав, акцій) юридичних осіб, вирішення питання про їх реорганізацію та ліквідацію;
 - 31) прийняття рішення про збільшення розміру Статутного капіталу у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
 - 32) прийняття рішення про внесення змін до Статуту у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
 - 33) затвердження річного бюджету Товариства;
 - 34) затвердження переліку правочинів (договорів, операцій) та лімітів (граничні суми правочинів (договорів, операцій), для вчинення (укладення, здійснення) яких Генеральному директору необхідне попередня згода Наглядової ради;
 - 35) затвердження списку фінансових установ, з якими Товариство (Генеральний директор від імені Товариства) може укладати кредитні договори без попередньої згоди Наглядової ради; затвердження списку осіб, з якими Товариство (Генеральний директор від імені Товариства) може укладати договори поворотної фінансової допомоги та/або договори позики без попередньої згоди Наглядової ради;
 - 36) надання Генеральному директору попередньої згоди (погодження) на:
 - I. укладення Товариством кредитних договорів із фінансовими установами на суму, що перевищує 10 000 000 (десять мільйонів) гривень однією операцією чи серією пов'язаних операцій або її еквівалент в іноземній валюті за курсом Національного банку України на дату надання такої згоди. При цьому, якщо Наглядова рада затвердила список осіб, з якими Товариство може укладати кредитні договори без попередньої згоди Наглядової ради, такі кредитні договори можуть укладатися Генеральним директором без попередньої згоди Наглядової ради;
 - II. укладення Товариством договорів поворотної фінансової допомоги, договорів позики на суму, що перевищує 5 000 000 (п'ять мільйонів) гривень однією операцією чи серією пов'язаних операцій або її еквівалент в іноземній валюті за курсом Національного банку України на дату надання такої згоди. При цьому, якщо Наглядова рада затвердила список осіб, з якими Товариство може укладати договори поворотної фінансової допомоги, договори позики без попередньої згоди Наглядової ради, такі договори можуть укладатися Генеральним директором без попередньої згоди Наглядової ради;
 - III. відчуження, передачу в заставу, іпотеку чи інше договірне обтяження виробничих основних фондів (засобів) Товариства, що забезпечують ведення Товариством основної виробничої діяльності, будь-якого нерухомого майна Товариства;
 - IV. передачу у користування, у спільну діяльність, володіння, в оренду виробничих основних фондів (засобів), що забезпечують ведення Товариством основної виробничої діяльності;
 - V. видачу Товариством будь-яких порук та/або гарантій;
 - VI. видачу векселів (окрім податкових);
 - VII. дарування майна Товариства;
 - VIII. придбання та/або відчуження будь-яких цінних паперів інших юридичних осіб, фінансових інструментів, в тому числі боргових цінних паперів;
 - IX. призначення на посаду та звільнення з посади заступників Генерального директора, керівників основних напрямків роботи (виробництва, фінанси та економіка, комерція, бухгалтерський облік, правові питання) і основних виробничих підрозділів Товариства, його філій та представництв, визначення умов праці таких керівників, включаючи оплату праці, а також звільнення (усунення, відсторонення) зазначених у цьому підпункті керівників на підставах, передбачених законодавством.
- 37) прийняття рішення про вчинення значних правочинів або правочинів із заінтересованістю, у випадках передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- 38) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 39) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладається з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 40) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладається з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

41) вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із Законом України «Про акціонерні товариства» у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

42) прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;

43) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства, затвердження їх положень та статутів, призначення керівників, крім випадків коли за рішенням Наглядової ради вирішення зазначених питань делеговано Генеральному директору;

44) надсилання оферти Акціонерам відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»;

45) прийняття рішень про утворення комітетів Наглядової ради та про перелік питань, що належатимуть до предмета відання таких комітетів, затвердження положень про комітети Наглядової ради, якими регулюється питання утворення та діяльності зазначених комітетів;

46) призначення на посаду та звільнення з посади Корпоративного секретаря, затвердження умов трудового договору з Корпоративним секретарем та визначення особи, уповноваженої на підписання від імені Товариства трудового договору з Корпоративним секретарем;

47) вирішення інших питань, крім тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів, згідно із Законом України «Про акціонерні товариства» та Статутом.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів. Загальні збори можуть прийняти до свого розгляду будь-яке питання щодо діяльності Товариства.

Наглядова рада має право:

- отримувати будь-яку інформацію та документи Товариства, необхідні для виконання своїх функцій;
- отримувати копії документів Товариства;

заслуховувати звіти Генерального директора, посадовців осіб Товариства з окремих питань діяльності Товариства;

залучати експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства.

Визначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством письмового запиту на ім'я Генерального директора.

Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. До складу Наглядової ради обираються Акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі – Представники акціонерів), та/або незалежні директори.

Член Наглядової ради, який обирається, як Представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами строком на 3 (три) роки. Повноваження члена Наглядової ради є чинними з дня його обрання Загальними зборами. Акціонер (акціонери), Представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого Представника як члена Наглядової ради. Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім Представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, заподіяних Товариству таким членом Наглядової ради.

У разі заміни члена Наглядової ради – Представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з дня отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), Представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради – Представника акціонера (акціонерів) повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який визначається на заміну відкликаною (реквізити акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або ім сукупно належить).

Обрання членів Наглядової ради здійснюється шляхом кумулятивного голосування.

Наглядова рада складається із 6-ти (шести) членів, які обираються Загальними зборами, при цьому незалежні директори повинні становити не менш як 2 (двоє) з таких членів. Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Член Наглядової ради не може займати інші посади у Товаристві. Головою та членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згідно із законодавством заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів. При цьому, рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради може бути прийнято тільки стосовно всіх членів Наглядової ради. З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним. Норми цього пункту не застосовуються до права акціонера (акціонерів), Представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого Представника – члена Наглядової ради.

- Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради з одночасним припиненням договору (контракту) з ним припиняються:
- 1) за його бажанням, за умови письмового повідомлення про це Товариства за 2 (два) тижні;
 - 2) за його бажанням, в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
 - 3) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
 - 4) у разі набрання законної сили рішенням суду відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» та/або рішенням суду, за яким члена Наглядової ради визнано винним у порушенні Закону України «Про акціонерні товариства»;
 - 5) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
 - 6) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є Представником акціонера;
 - 7) у разі відчуження акціонером (акціонерами), представником якого (яких) є член Наглядової ради, всіх належних йому (їм) акцій Товариства.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить половину або менше половини її загального складу, визначеного цим Статутом, Товариство протягом 3 (трьох) місяців має скликати Загальні збори для обрання повного складу Наглядової ради.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить половину або менше половини її загального складу, визначеного відповідно до Статуту, Наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань проведення Загальних зборів для обрання всього складу Наглядової ради.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно-правового договору та/або трудового договору (контракту) з Товариством та відповідно Статуту, а представник акціонера – члена Наглядової ради здійснює свої повноваження відповідно до вказівок акціонера, інтереси якого він представляє у Наглядовій раді.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа на першому засіданні Наглядової ради простою більшістю голосів від загального складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

- Голова Наглядової ради:
- організовує роботу Наглядової ради;
 - скликає та проводить засідання Наглядової ради та головує на них;
 - здійснює інші повноваження, передбачені Положенням про Наглядову раду.

Функціонування наглядової ради

Наглядова рада є колегіальним органом, який в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства», здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Генерального директора Товариства.

06.05.2025 р. (дата складання протоколу про підсумки голосування) річними Загальними зборами акціонерів ПрАТ «ДМЗ», які були проведені дистанційно 30.04.2025 р., прийнято рішення про обрання Наглядової ради Товариства у складі 6 (шести) членів Наглядової ради Товариства строком на 3 (три) роки, а саме:

1. Неретін Клим Юрійович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»);
2. Чорний Олександр Володимирович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»);
3. Малиш Яна Миколаївна (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»);
4. Петровський Костянтин Вікторович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»);
5. Горобець Олексій Володимирович (незалежний директор);
6. Власюк Олег Олександрович (незалежний директор).

Рішенням Наглядової ради ПрАТ «ДМЗ» від 16.05.2025р. (Протокол Наглядової ради б/н від 16.05.2025р.) обрано Головою Наглядової ради Товариства Петровського Костянтина Вікторовича (представника акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ») строком на 3 (три) роки.

Відповідно до отриманого Товариством 27.11.2025 р. повідомлення акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ» про заміну члена наглядової ради – представника акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ», замінено представника акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ» Неретіна Кліма Юрійовича на представника акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ» у складі Наглядової ради Товариства Прохорця Дениса Олександровича.

- Наглядової ради Товариства на кінець звітного періоду діяла у наступному складі:
1. Петровський Костянтин Вікторович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ») – Голова Наглядової ради;
 2. Чорний Олександр Володимирович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»);
 3. Малиш Яна Миколаївна (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»);
 4. Прохорець Денис Олександрович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ»);
 5. Горобець Олексій Володимирович (незалежний директор);
 6. Власюк Олег Олександрович (незалежний директор).

Протягом звітного періоду в складі Наглядової ради Товариства діяли наступні комітети Наглядової ради Товариства:

- Комітет з питань аудиту;
 - Комітет з питань визначення винагороди посадовим особам та з питань призначень.
- Рішенням Наглядової ради ПрАТ «ДМЗ» від 06.06.2025р. (Протокол Наглядової ради б/н від 06.06.2025р. визначено наступний персональний склад комітетів Наглядової ради Товариства:
1. Комітет з питань аудиту Наглядової ради Товариства:
 - Горобець Олексій Володимирович (незалежний директор) – голова комітету;
 - Власюк Олег Олександрович (незалежний директор) – член комітету;
 - Малиш Яна Миколаївна (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ») – член комітету.
 2. Комітет з питань визначення винагороди посадовим особам та з питань призначень Наглядової ради Товариства:
 - Власюк Олег Олександрович (незалежний директор) – голова комітету.
 - Горобець Олексій Володимирович (незалежний директор) – член комітету;
 - Петровський Костянтин Вікторович (представник акціонера ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ») – член комітету.

У 2025 році Наглядовою радою ПрАТ «ДМЗ» проведено 28 засідань, на яких розглядалися питання стосовно:

1. Затвердження та внесення змін до організаційної структури управління ПрАТ «ДМЗ» та про погодження звільнення/призначення заступників генерального директора, керівників основних напрямків роботи ПрАТ «ДМЗ».
2. Про скликання та проведення дистанційних позачергових та річних Загальних зборів акціонерів Товариства (далі – Загальні збори) та визначення дати їх проведення; про визначення дати, на яку

буде складений перелік акціонерів, які мають бути повідомлені про скликання Загальних зборів; про визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах; про обрання голови та секретаря Загальних зборів; про призначення реєстраційної комісії Загальних зборів; про обрання лічильної комісії Загальних зборів; про затвердження порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, разом із проектом рішень щодо кожного з питань, включених до порядку денного, тексту повідомлення про скликання Загальних зборів; щодо затвердження дати розміщення бюлетеня для голосування з питань порядку денного Загальних зборів у вільному для акціонерів доступі на власному веб-сайті Товариства; щодо прийняття рішення про затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах; про визначення відповідальної особи за здійснення організації і проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.

3. Про узгодження умов договору на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2025 рік та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору .
4. Про обрання/призначення голови наглядової ради, внутрішнього аудитора.
5. Про визначення персонального складу комітетів наглядової ради Товариства.
6. Про затвердження внутрішніх положень Товариства.

На засіданнях Наглядової ради, також розглядалися й інші питання поточної господарської діяльності Товариства, та приймалися відповідні рішення.

Розмір винагороди за рік членів наглядового органу

У Товаристві діє одноособовий виконавчий орган – Генеральний директор.

Ваш В.О. протягом звітного періоду отримував винагороду за виконання обов'язків генерального директора у вигляді заробітної плати згідно укладеного з Товариством трудового контракту. Винагорода у натуральній формі не виплачувалась. Т.в.о. Генерального директора Ваш. В.О. не надав згоди на розкриття інформації щодо виплаченої йому заробітної плати.

З членами Наглядової ради (представниками акціонера) укладені цивільно-правові договори на безоплатній основі, а з членами Наглядової ради (незалежними директорами) – на платній основі. Звіт про винагороду членів наглядової ради та виконавчого органу Товариства за звітний період не складався та не розміщувався.

7) Виконавчий орган та комітети, що підзвітні такому органу

Назва та склад виконавчого органу

Генеральний директор є одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю. Компетенція Генерального директора і порядок здійснення його повноважень визначаються відповідно до законодавства, цього та внутрішніх положень Товариства.

До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради відповідно до законодавства та/або Статуту.

Генеральний директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Генеральний директор діє від імені Товариства у межах, встановлених цим Статутом і законодавством.

Повноваження виконавчого органу

До компетенції Генерального директора належить:

- розробка основних напрямків діяльності та розвитку Товариства;
 - визначення напрямків поточної діяльності Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням;
 - організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності;
 - забезпечення виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, за сплатою відповідних платежів до бюджету та позабюджетних фондів, вимог законодавства по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навіколишнього природного середовища, тощо;
 - забезпечення збереження майна Товариства, основних засобів виробництва, тощо і забезпечення їх належного використання;
 - одноособове прийняття рішень про укладення договорів, угод, інших правочинів, пов'язаних зі звичайною господарською діяльністю Товариства, зокрема, але не виключно, договорів купівлі-продажу, поставки, міни, у тому числі зовнішньоекономічних договорів (контрактів), якщо сума (ціна) таких правочинів становить менше 10 % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
 - контроль за станом належних Товариству приміщень, споруд, обладнання;
 - контроль руку матеріальних та грошових цінностей;
 - організація зовнішньоекономічної діяльності;
 - організація збуту продукції;
 - керівництво роботою структурних підрозділів Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;
 - визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, визначення порядку їх використання та охорони;
 - розпорядження відповідно до цього Статуту та законодавства майном та коштами Товариства;
 - розробка та подання на затвердження Наглядовій раді організаційної структури Товариства;
 - розробка на Загальні збори пропозицій з питань діяльності Товариства та внесення цих пропозицій на затвердження Наглядовій раді;
 - затвердження Положення з питань оплати праці та мотивації працівників Товариства;
 - підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проектів стратегічного плану розвитку та показників результативності Товариства, річного фінансового плану та звіту про його виконання, річного інвестиційного плану, інвестиційного плану на середньострокову перспективу (три – п'ять років, річного бюджету Товариства);
 - подання на розгляд Наглядовій раді Звіту Генерального директора;
 - підготовка звітів Наглядовій раді щодо виконання основних напрямків діяльності Товариства;
 - забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
 - організація та забезпечення проведення Загальних зборів;
 - залучення експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства;
 - затвердження внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради;
 - вирішення загальних питань добору, розстановки та перепідготовки кадрів;
 - організація соціально-побутового обслуговування працівників Товариства;
 - заслуховування звітів посадових осіб структурних підрозділів Товариства і прийняття рішень по них;
 - вирішення кадрових питань Товариства, затвердження штатного розкладу Товариства;
 - визначення посадових окладів, форм та систем оплати праці працівників Товариства (за винятком тих осіб, визначення умов праці яких віднесено до компетенції Наглядової ради) та інших осіб, що залучаються до роботи згідно із законодавством;
 - розробка та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інших внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради;
 - винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства (за винятком посадових осіб Товариства);
 - організація поточного контролю за оперативною діяльністю Товариства;
 - право підпису довіреностей;
 - відкриття рахунків у банківських установах;
 - видача наказів та розпоряджень з питань діяльності Товариства;
 - наймання та звільнення з роботи працівників Товариства, застосування заходів заохочення та дисциплінарного стягнення;
 - розподіл обов'язків між своїми заступниками;
 - призначення та звільнення з посади керівників підрозділів, призначення яких не входить до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради;
 - за погодженням із Наглядовою радою – призначення на посаду та звільнення з посади заступників Генерального директора, керівників основних напрямків роботи (виробництво, фінанси та економіка, комерція, бухгалтерський облік, правові питання) і основних виробничих підрозділів Товариства, його філій та представництв, визначення умов праці таких керівників, включаючи оплату праці, а також звільнення (усунення, відсторонення) зазначених у цьому підпункті керівників на підставах, передбачених законодавством;
 - інші питання, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.
- Компетенція Генерального директора може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту або прийняття відповідного рішення Загальними зборами. Генеральним директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради.

Наглядовій раді, і може переобиратися необмежену кількість разів. Пропозиція про висунення кандидата на посаду Генерального директора повинна містити ім'я кандидата, місце його роботи, займану посаду, відомості про зайняття посад в органах управління інших організацій/юридичних осіб.

Порядок роботи, права та обов'язки, а також виплата винагороди Генерального директора визначаються законодавством, цим Статутом, внутрішніми положеннями Товариства, рішеннями Наглядової ради, а також трудовим договором (контрактом), що укладається з Генеральним директором. Від імені Товариства трудовий договір (контракт) підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

Наглядова рада вправі достроково припинити повноваження Генерального директора з одночасним прийняттям рішення про призначення нового Генерального директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Підстави припинення повноважень Генерального директора встановлюються трудовим законодавством, трудовим договором (контрактом) з ним.

Генеральний директор має право без довіреності діяти від імені Товариства. Генеральний директор уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Наглядової ради, представляти Товариство в його відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, у тому числі іноземними; українськими та іноземними громадянами та будь-якими іншими третіми особами; вести переговори та укладати будь-які правочини, договори (контракти тощо) від імені Товариства, у тому числі зовнішньоекономічні. Генеральний директор має право надавати пропозиції Загальним зборам та Наглядовій раді за всіма напрямками діяльності Товариства.

При необхідності укладення договорів (контрактів), для укладення яких необхідна попередня згода Наглядової ради, Генеральний директор направляє Наглядовій раді проект даного договору (контракту), необхідні документи для прийняття рішення, у тому числі пояснення. Укладення вказаних вище договорів здійснюється після прийняття відповідного рішення у письмовому вигляді, оформленого у формі протоколу Наглядової ради.

Особа, на яку тимчасово покладаються обов'язки Генерального директора за його відсутності, має всі повноваження Генерального директора, передбачені законодавством, цим Статутом та Положенням про Генерального директора, в тому числі діє без довіреності від імені Товариства та представляє його інтереси в усіх установах, підприємствах та організаціях. Інші особи можуть діяти від імені Товариства у порядку представництва, передбаченому Цивільним кодексом України.

Генеральний директор може доручати вирішення окремих питань та/або делегувати повноваження, що входять до його компетенції, своїм заступникам або керівникам структурних підрозділів, в межах, передбачених цим Статутом та Положенням про Генерального директора шляхом видання відповідного наказу.

9) Інша інформація

Інформація про наявність затвердженої декларації схильності до ризиків Товариства, а також опис ключових положень декларації схильності до ризиків Товариства.

У Товаристві не затверджувалась декларація схильності до ризиків.

Основні положення політики щодо розкриття інформації Товариством.

Товариство здійснює розкриття інформації відповідно до закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», закону України «Про акціонерні товариства» та інших нормативно-правових актів України.

Основними принципами інформаційної політики Товариства є прозорість, регулярність, оперативність, доступність, вірогідність, повнота, збалансованість, рівноправність, захищеність.

Інформація про радника.

У Товаристві відсутній радник.

Корпоративний секретар Товариства є посадовою особою, яка відповідає за ефективну поточну взаємодію Товариства з Акціонерами, іншими інвесторами, координацію дій Товариства щодо захисту прав та інтересів Акціонерів, підтримання ефективної роботи Наглядової ради, а також виконує інші функції, визначені Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом та Положенням про Корпоративного секретаря.

З Корпоративним секретарем укладається трудовий або цивільно-правовий договір. Умови такого договору затверджуються Наглядовою радою. Договір від імені Товариства підписується особою, уповноваженою Наглядовою радою.

Порядок роботи, права та обов'язки Корпоративного секретаря, а також порядок виплати йому винагороди визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом, Положенням про Корпоративного секретаря, а також трудовим або цивільно-правовим договором, що укладається з Корпоративним секретарем.

Корпоративним секретарем може бути фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність та відповідає вимогам, встановленим Законом України «Про акціонерні товариства» і Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Корпоративний секретар призначається на посаду Наглядовою радою. Строк повноважень Корпоративного секретаря встановлюється рішенням Наглядової ради про його призначення.

Одна й та сама особа може призначатися на посаду Корпоративного секретаря неодноразово.

Повноваження Корпоративного секретаря є чинними з дати його призначення та припиняються з дати призначення нового Корпоративного секретаря або з дати звільнення Корпоративного секретаря Наглядовою радою або тимчасового відсторонення його від виконання повноважень. У разі припинення повноважень Корпоративного секретаря за рішенням Наглядової ради відповідний трудовий або цивільно-правовий договір з цією особою вважається автоматично припиненим.

Без рішення Наглядової ради повноваження Корпоративного секретаря достроково припиняються:

- 1) за його бажанням, за умови письмового повідомлення про це Товариства за 2 (два) тижні;
- 2) у разі неможливості виконання обов'язків Корпоративного секретаря за станом здоров'я;
- 3) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків корпоративного секретаря;
- 4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) в інших випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства».

До компетенції Корпоративного секретаря належить:

- 1) надання інформації Акціонерам та/або інвесторам, іншим заінтересованим особам про діяльність Товариства;
- 2) надання Статуту та внутрішніх положень, у тому числі змін до них, для ознайомлення особам, які мають на це право;
- 3) виконання функцій голови лічильної комісії відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»;
- 4) забезпечення підготовки, скликання та проведення Загальних зборів, виконання функцій Секретаря Загальних зборів та складення протоколу Загальних зборів;
- 5) підготовка та проведення засідань Наглядової ради, комітетів Наглядової ради, виконання функцій секретаря Наглядової ради, складення протоколів засідань Наглядової ради;
- 6) участь у підготовці чи підготовка проектів роз'яснень для Акціонерів або інвесторів щодо реалізації їхніх прав, надання відповідей на запити Акціонерів або інвесторів;
- 7) підготовка витягів з протоколів засідань органів управління Товариства та їх засвідчення;
- 8) виконання інших функцій, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом, Положенням про Корпоративного секретаря.

Внутрішній аудитор є посадовою особою Товариства, який призначається Наглядовою радою і є підпорядкованим та підзвітним безпосередньо Наглядовій раді та голові Комітету з питань аудиту.

Порядок роботи, права та обов'язки Внутрішнього аудитора Товариства, характер адміністративної та функціональної підзвітності, обсяг та зміст діяльності, право доступу до інформації та взаємодія з структурними підрозділами Товариства, а також порядок виплати йому винагороди визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом, Положенням про Внутрішнього аудитора, а також трудовим договором, що укладається з Внутрішнім аудитором.

Внутрішній аудитор здійснює наведені нижче види проєктів:

- аудит систем внутрішнього контролю та управління ризиками;
- операційний аудит;
- аудит достовірності інформації/документів про фінансово-господарську діяльність товариства;
- аудит відповідності зовнішнім та внутрішнім регуляторним/законодавчим вимогам;
- аудит ефективності процесів/проєктів.

Основними завданнями Внутрішнього аудитора є підвищення ефективності систем внутрішнього контролю, управління ризиками та корпоративного управління, контроль достовірності фінансової та управлінської звітності Товариства, а також контроль за дотриманням міжнародних принципів у сфері протидії шахрайству, шахрайству та несумлінним діям співробітників та третіх осіб.

Внутрішній аудитор призначається та звільняється з посади рішенням Наглядової ради.

Строк повноважень внутрішнього аудитора встановлюється рішенням Наглядової ради.

Одна й та сама особа може призначатися на посаду Внутрішнього аудитора неодноразово.

Повноваження Внутрішнього аудитора є чинними з дати його призначення та припиняються з дати призначення нового внутрішнього аудитора або у випадку, передбаченому пунктом 3.6 цього Положення.

За рішенням Наглядової ради повноваження внутрішнього аудитора можуть бути у будь-який час та з будь-яких підстав припинені або Внутрішній аудитор може бути тимчасово відсторонений від

виконання своїх повноважень.

Наглядова рада має право у будь-який час та з будь-яких підстав звільнити Внутрішнього аудитора або відсторонити його від виконання повноважень.

Без рішення Наглядової ради повноваження Внутрішнього аудитора достроково припиняються:

- за його бажанням, за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- у разі неможливості виконання обов'язків Внутрішнього аудитора за станом здоров'я;
- у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Внутрішнього аудитора.

Посадовими особами Товариства можуть бути посадові особи іншого суб'єкта господарювання, що здійснює діяльність у сфері діяльності Товариства.

[104000-2] Звіт незалежного аудитора

Інформація про аудиторський звіт

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»
Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності	34764976
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3915
Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ 4 Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності	www.grantthornton.ua
Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 661/2025 от 04.12.2025
Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	2025 рік
Дата початку та дата закінчення аудиту	04.12.2025-06.04.2026
Розмір винагороди за проведення аудиту річної фінансової звітності	871 тис.грн (з ПДВ)

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Належний адресат:

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
01010, м.Київ, вул.Князів Острозьких,8
Акціонерам і управлінському персоналу
Приватного акціонерного товариства «ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД»
49064, м. Дніпро, вул.Маяковського, буд.3

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" (далі – Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2025 р., Звіту про сукупний дохід, Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що подається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2025 р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає законодавству з питань її складання.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики, застосовні в Україні до нашого аудиту фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2. "Основа підготовки звітності", в якій розкривається суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності.

24 лютого 2022 року російська федерація почала військове вторгнення в Україну. У зв'язку з військовою агресією проти України, Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 в Україні введено воєнний стан, який продовжує діяти станом на дату цього звіту.

На сьогоднішній день у деяких містах України на півдні та сході тривають активні військові дії. Хоча Компанія продовжує операційну діяльність, військові дії, що відбуваються після дати балансу, спричиняють суттєву невизначеність для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна в результаті військових дій, повітряних атак та ракетних ударів, а також дефіцит клієнтів та персоналу, викликаний імміграцією населення та обмеженнями через воєнний стан в Україні. Весь рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Компанії неможливо спрогнозувати, але його масштаби можуть бути серйозними.

Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Перелік ключових питань	Підхід аудитора до розгляду даних питань
Знецінення необоротних активів	

<p>Необоротні активи Компанії, що підпадають під ризик знецінення, представлені основними засобами. Зважаючи на суттєвість вищезазначених активів Компанії та застосування суджень та припущень при оцінці знецінення, ми вважаємо це питання ключовим питанням аудиту, що вимагає від аудитора особливої уваги в частині перевірки суджень та припущень, що закладені в розрахунок знецінення.</p>	<p>Наш підхід до аудиту передбачав серед іншого:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Аналіз облікових політик щодо підстав та розрахунку знецінення активів Компанії на предмет відповідності вимогам МСФЗ; - Аналіз зовнішніх і внутрішніх подій у звітному періоді на предмет наявності факторів, що свідчать про знецінення активів Компанії, а також аналіз подій, які відбулися після звітної дати; - Аналіз обґрунтованості визначення показника середньозваженої вартості капіталу та коефіцієнтів дисконтування; - Аналіз обґрунтованості прогнозних показників діяльності Компанії, на яких базувався розрахунок величини знецінення активів; - Перевірка відображення у фінансовій звітності знецінення активів на відповідність МСФЗ та обліковій політиці Компанії.
<p><i>Визнання доходу від реалізації, в розмірі 1 664 980 тис. грн.</i></p>	
<p>Ми зосередили свою увагу на цій області, як одній з ключових питань аудиту, у зв'язку з тим, що сума чистого доходу від реалізації є суттєвою на рівні фінансової звітності, а також через значну кількість покупців і замовників та рівень судження управлінського персоналу, необхідного для визначення суми чистого доходу від реалізації. Інформація про прийнятті облікові політики щодо визнання доходу наведена у Примітці до фінансової звітності, а розкриття щодо чистого доходу від реалізації наведено у Примітці до фінансової звітності.</p>	<p>Наш підхід до аудиту передбачав серед іншого:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Отримання розуміння про процес визнання доходу від реалізації. Оцінка облікової політики щодо визнання доходу та перевірка застосування облікових принципів для вибірки операцій. - Аналіз договірних умов із основними покупцями і замовниками та розгляд періодів визнання доходів в залежності від умов цих договорів. - Проведення вибіркового тестування операцій доходу, визнаного протягом та наприкінці року, шляхом порівняння дат визнання доходів із датами, зазначеними у відповідних первинних документах. - Аналіз розкриття інформації щодо визнання доходу від реалізації в фінансовій звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління (Річний звіт керівництва), підготовленому відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", але не є фінансовою звітністю за 2025 рік та звітом аудитора до неї, та Річної інформації емітента цінних паперів (у тому числі Звіту про корпоративне управління) відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

На дату надання нашого Звіту незалежного аудитора ми отримали від Компанії Річний звіт керівництва, який містить п. 11. Корпоративне управління.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, окрім інформації, яка міститься у п. 11. Корпоративне управління, яку ми наводимо у розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів" нашого Звіту незалежного аудитора.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Фінансові показники Звіту про управління узгоджуються з фінансовою звітністю Компанії за 2025 рік.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Подальший опис нашої відповідальності за аудит фінансової звітності викладено в Додатку 1 цього ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА, який є його невід'ємною частиною.

Додаток 1. Подальше розкриття відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності

- Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту;
- Відповідальністю аудитора є:
- ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробка й виконання аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримання розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінка прийнятності застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у Звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію:

1. Відповідність вимогам, встановленим у підпунктах 1 - 5 пункту 43 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06 червня 2023 року № 608, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 серпня 2023 року за № 1307/40363 (Положення 608).

На дату надання нашого Звіту незалежного аудитора ми отримали від Компанії Річний звіт керівництва, який містить п. 11. Корпоративне управління.

Ми перевірили інформацію, яка міститься в п. 11. Корпоративне управління, що є складовою частиною Звіту з керівництва.

Розкриття інформації відповідає вимогам частини 3 статті 127 ЗУ 3480 та підпунктів 1-5 пункту 43 Положення 608.

2. Відповідність вимогам, встановленим у підпунктах 6 - 11 пункту 43 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06 червня 2023 року № 608, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 серпня 2023 року за № 1307/40363 (Положення 608).

На дату надання нашого Звіту ми отримали від Компанії Річний звіт керівництва, який містить п. 11 Корпоративне управління.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, яка міститься в п. 11. Корпоративне управління, що є складовою частиною Звіту з керівництва.

На нашу думку, інформація складена в усіх суттєвих аспектах, згідно вимог частини 3 статті 127 ЗУ 3480 та підпунктів 6-11 пункту 43 Положення 608.

Відповідальність управлінського персоналу та незалежного аудитора щодо інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління, розкрито у розділі "Інша інформація" нашого Звіту.

3. Розкриття інформації, що вимагається частиною 4 статті 14 Закону України від 21.12.2017 № 2258-VIII "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" (далі - ЗУ 2258).

1) Протоколом від 02 грудня 2025 р. Загальних зборів акціонерів Компанії нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за 2025 рік.

2) Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту становить 4 роки.

3) Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Компанії. Наші аудиторські оцінки включають:

- опис та оцінку найбільш значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, у тому числі внаслідок шахрайства;

- чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки найбільш значущих ризиків у звітності, що перевіряється;

- стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;

– основні застереження щодо таких ризиків, які розкриті у розділі "Ключові питання аудиту" нашого Звіту незалежного аудитора.

4) Загальні процедури ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки, які застосовувалися під час нашого аудиту, включають в себе аналіз середовища внутрішнього контролю Компанії, процесу ідентифікації бізнес-ризиків, доречних для цілей фінансового звітування, оцінювання значущості ризиків, ймовірності їх виникнення, а також прийняття рішень Компанії щодо механізму розгляду цих ризиків; процедури зовнішнього підтвердження та інспектування документів після завершення звітного періоду та системи внутрішнього контролю Компанії, пов'язаною із сплатою дебіторської заборгованості та інших фінансових активів; аналіз регуляторних ризиків; розуміння заходів контролю ІТ; тестування журнальних проводок; аналіз інформації, що отримана у попередніх періодах; виконання аналітичних процедур, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші.

Згідно результатів нашого аудиту, всі виявлені порушення були обговорені з найвищим управлінським персоналом Компанії. Виявлені нами під час виконання аудиту порушення не пов'язані із ризиком шахрайства.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації.

Ми не ідентифікували факти шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або помилок.

5) Ми підтверджуємо, що думка, наведена в нашому Звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом для Аудиторського комітету, функції покладено на Наглядову раду.

6) Ми підтверджуємо, що ТОВ "Грант Торнтон Легіс" не надавались Компанії жодних послуг, заборонених законодавством.

Ми підтверджуємо, що ключовий партнер із завдання з аудиту та ТОВ "Грант Торнтон Легіс" є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

7) Ми підтверджуємо, що ТОВ "Грант Торнтон Легіс" не надавались Компанії або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги ніяких інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за 2025 рік.

8) Наші пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту фінансової звітності Компанії обмежень також наведено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС".

Код ЄДРПОУ 34764976.

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" внесено до III Розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та IV Розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером 3915.

Відомості про умови Договору на проведення аудиту:

Договір №661 на проведення аудиту від 04 грудня 2025 року

Тип завдання: обов'язковий аудит фінансової звітності Компанії за 2025 рік.

Дата початку проведення аудиту: 04 грудня 2025 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 06 квітня 2026 року.

Київ, Україна

"08" квітня 2026 року

Підписи, дата та адреси

ПІВ ключового партнера з аудиту

КЛЮЧОВИЙ ПАРТНЕР ІЗ АУДИТУ ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» Олександр ШУЛЬГА Сертифікований аудитор (№100795 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

ПІВ та посада інших осіб, відповідальних за аудит

ДИРЕКТОР ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» Інна НОВАК Сертифікований аудитор (№ 100035 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»

Дата аудиторського звіту

2026-04-08

Місцезнаходження суб'єкта аудиторської діяльності

Юридична адреса - 01004, Україна, м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А;
Поштова адреса для листування - 04050, Україна, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60. Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211
Веб сторінка: <https://www.grantthornton.ua/>

[110000] Загальна інформація про фінансову звітність

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"

Ідентифікаційний код юридичної особи

05393056

Код КВЕД

24.10

Сайт компанії

<http://dmz-petrovka.dp.ua/>

Опис характеру фінансової звітності

Станом на 31 грудня 2025 року ПрАТ «ДМЗ» не має дочірніх підприємств.

Дата кінця звітного періоду

2025-12-31

Період, який охоплюється фінансовою звітністю

Рік, що закінчується 31 грудня 2025 року

Опис валюти подання

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня.

Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності

Звітність складено у тисячах гривень, округлених до цілих

[210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні

	Примітка	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На початок попереднього періоду
тис. грн				
Активи				
Непоточні активи				
Основні засоби		978,176	3,610,920	
Нематеріальні активи за винятком гудвілу		15	65	
Відстрочені податкові активи		308,658		
Загальна сума непоточних активів		1,286,849	3,610,985	
Поточні активи				
Поточні запаси		65,393	256,270	
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість		856,836	1,110,587	
Поточні податкові активи, поточні		1,978	1,978	
Інші поточні фінансові активи		1,048,546	1,034,145	
Грошові кошти та їх еквіваленти		24,706	59,574	
Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам		1,997,459	2,462,554	
Загальна сума поточних активів		1,997,459	2,462,554	
Загальна сума активів		3,284,308	6,073,539	
Власний капітал та зобов'язання				
Власний капітал				
Статутний капітал		574,994	574,994	
Нерозподілений прибуток		(752,582)	170,605	
Емісійний дохід		22	22	
Власні викуплені акції		(10)	(10)	
Інші резерви		119,315	1,684,827	
Загальна сума власного капіталу		(58,261)	2,430,438	
Зобов'язання				
Непоточні зобов'язання				
Непоточне забезпечення				
Непоточне забезпечення на винагороди працівникам		558,215	715,231	
Інше непоточне забезпечення		6,830	3,558	
Загальна сума непоточних забезпечень		565,045	718,789	
Торговельна та інша непоточна кредиторська заборгованість		7,832	692,374	
Відстрочені податкові зобов'язання			145,568	
Інші непоточні фінансові зобов'язання		505,266	515,357	
Загальна сума непоточних зобов'язань		1,078,143	2,072,088	
Поточні зобов'язання				
Поточні забезпечення				
Інші поточні забезпечення		40,761	7,777	
Загальна сума поточних забезпечень		40,761	7,777	
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		1,969,279	1,231,607	
Інші поточні фінансові зобов'язання		157,602	213,388	

Інші поточні нефінансові зобов'язання

Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих для продажу

Загальна сума поточних зобов'язань

Загальна сума зобов'язань

Загальна сума власного капіталу та зобов'язань

тис. грн				
	Примітка	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На початок попереднього періоду
		96,784	118,241	
як утримувані		2,264,426	1,571,013	
		2,264,426	1,571,013	
		3,342,569	3,643,101	
		3,284,308	6,073,539	

[310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат

	Примітки	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
тис. грн			
Прибуток або збиток			
Прибуток (збиток)			
Дохід від звичайної діяльності		1,664,980	5,412,422
Собівартість реалізації		(1,486,535)	(4,910,842)
Валовий прибуток		178,445	501,580
Інші доходи		39,770	5,604
Витрати на збут		(212,178)	(109,594)
Адміністративні витрати		(200,388)	(149,907)
Інші витрати		(984,897)	(359,482)
Інші прибутки (збитки)		148,935	161,613
Прибуток (збиток) від операційної діяльності		(1,030,313)	49,814
Фінансові доходи		6,148	16,605
Фінансові витрати		(338,564)	(336,294)
Прибуток (збиток) до оподаткування		(1,362,729)	(269,875)
Податкові доходи (витрати)		136,934	47,758
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває		(1,225,795)	(222,117)
Прибуток (збиток)		(1,225,795)	(222,117)
	Примітки	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Прибуток на акцію (для звичайних акцій) (в гривнях)			
Базовий прибуток на акцію			
Базовий прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває		(0.53)	(0.10)
Загальна сума базового прибутку (збитку) на акцію		(0.53)	(0.10)
Розбавлений прибуток на акцію			
Розбавлений прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває		(0.53)	(0.10)
Загальна сума розбавленого прибутку (збитку) на акцію		(0.53)	(0.10)

[410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування

тис. грн			
	Примітки	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Прибуток (збиток)		(1,225,795)	(222,117)
Інший сукупний дохід			
Компоненти іншого сукупного доходу, які не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток, після оподаткування			
Інший сукупний дохід, після оподаткування, прибутки (збитки) від переоцінки основних засобів, активів з права користування та нематеріальних активів		(1,445,442)	(909)
Інший сукупний дохід, після оподаткування, прибутки (збитки) від переоцінки програм з визначеною виплатою		182,538	41,523
Загальна сума іншого сукупного доходу, який не буде перекласифіковано у прибуток або збиток, після оподаткування		(1,262,904)	40,614
Загальна сума іншого сукупного доходу		(1,262,904)	40,614
Загальна сума сукупного доходу		(2,488,699)	(181,503)

[520000] Звіт про рух грошових коштів, непрямий метод

	Примітки	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
тис. грн			
Грошові потоки від (для) операційної діяльності			
Прибуток (збиток)		(1,225,795)	(222,117)
Коригування для узгодження прибутку (збитку)			
Коригування на витрати податку на прибуток		(136,934)	(47,758)
Коригування на фінансові витрати		338,564	336,294
Коригування зменшення (збільшення) запасів		190,876	138,170
Коригування зменшення (збільшення) торговельної дебіторської заборгованості		44,923	(18,483)
Коригування зменшення (збільшення) іншої операційної дебіторської заборгованості		36,415	(63,880)
Коригування на збільшення (зменшення) торговельної кредиторської заборгованості		(10,833)	11,879
Коригування на збільшення (зменшення) іншої операційної кредиторської заборгованості		(30,380)	(65,008)
Коригування витрат на амортизацію матеріальних активів		329,997	365,486
Коригування витрат на амортизацію нематеріальних активів		50	341
Коригування на збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаного у прибутку чи збитку		661,467	(2,432)
Коригування на забезпечення		(92,545)	(66,313)
Коригування на нереалізовані збитки (прибутки) від курсових різниць		5,360	72,450
Інші коригування негрошових статей		176,527	46,380
Коригування на збитки (прибутки) від вибуття непоточних активів		10,176	5,701
Інші коригування, для яких грошовим впливом є інвестиційний чи фінансовий грошовий потік		(155,083)	(178,218)
Загальна сума коригувань для узгодження прибутку (збитку)		1,368,580	534,609
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності		142,785	312,492
Повернення податків на прибуток (сплата)			(28,074)
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)		142,785	284,418
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності			
Надходження від продажу основних засобів		1,618	
Придбання основних засобів		(9,961)	(43,237)
Грошові аванси та кредити, надані іншим сторонам		(70,905)	(354,627)
Надходження грошових коштів від повернення авансів та кредитів, наданих іншим сторонам		56,504	76,000
Проценти отримані		6,148	16,605
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)		(16,596)	(305,259)
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності			
Надходження від запозичень		75,700	200,000
Погашення запозичень		(135,121)	(218,185)
Виплати за орендними зобов'язаннями		(102,502)	(91,962)
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)		(161,923)	(110,147)
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу		(35,734)	(130,988)
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти			
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти		866	5,284
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу		(34,868)	(125,704)
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду		59,574	185,278
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду		24,706	59,574

[610000] Звіт про зміни у власному капіталі

		тис. грн
Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Статутний капітал
		Акціонерний капітал
		Звичайні акції Привілейовані акції

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 574,994

Власний капітал на кінець періоду 574,994

		тис. грн
Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Статутний капітал

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 574,994

Власний капітал на кінець періоду 574,994

		тис. грн
Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Емісійний дохід

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 22

Власний капітал на кінець періоду 22

		тис. грн
Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Власні викуплені акції
		Акціонерний капітал
		Звичайні акції Привілейовані акції

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду (10)

Власний капітал на кінець періоду (10)

		тис. грн
Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Власні викуплені акції

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду (10)

Власний капітал на кінець періоду (10)

		тис. грн
Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Інші резерви
		Накопичений інший сукупний дохід
		Дооцінка

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 1,684,827

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Інші резерви
		Накопичений інший сукупний дохід
		Дооцінка

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід	
Інший сукупний дохід	(1,445,442)
Загальна сума сукупного доходу	(1,445,442)
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал	(120,070)
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу	(1,565,512)
Власний капітал на кінець періоду	119,315

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Інші резерви
		Накопичений інший сукупний дохід

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду	1,684,827
Зміни у власному капіталі	
Сукупний дохід	
Інший сукупний дохід	(1,445,442)
Загальна сума сукупного доходу	(1,445,442)
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал	(120,070)
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу	(1,565,512)
Власний капітал на кінець періоду	119,315

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Інші резерви

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду	1,684,827
Зміни у власному капіталі	
Сукупний дохід	
Інший сукупний дохід	(1,445,442)
Загальна сума сукупного доходу	(1,445,442)
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал	(120,070)
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу	(1,565,512)
Власний капітал на кінець періоду	119,315

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Нерозподілений прибуток

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду	170,605
Зміни у власному капіталі	
Сукупний дохід	
Прибуток (збиток)	(1,225,795)
Інший сукупний дохід	182,538

Поточний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Нерозподілений прибуток
Загальна сума сукупного доходу		(1,043,257)
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал		120,070
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		(923,187)
Власний капітал на кінець періоду		(752,582)

		тис. грн
Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		2,430,438
Зміни у власному капіталі		
Сукупний дохід		
Прибуток (збиток)		(1,225,795)
Інший сукупний дохід		(1,262,904)
Загальна сума сукупного доходу		(2,488,699)
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал		0
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		(2,488,699)
Власний капітал на кінець періоду		(58,261)

Порівняльний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Статутний капітал
		Акціонерний капітал
		Звичайні акції Привілейовані акції
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду	574,994	
Власний капітал на кінець періоду	574,994	

Порівняльний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Статутний капітал
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		574,994
Власний капітал на кінець періоду		574,994

Порівняльний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Емісійний дохід
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		22
Власний капітал на кінець періоду		22

Порівняльний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Власні викуплені акції
		Акціонерний капітал
		Звичайні акції Привілейовані акції
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		

Порівняльний звітний період	Примітки		тис. грн
		Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Власні викуплені акції	
		Акціонерний капітал	
		Звичайні акції	Привілейовані акції

Власний капітал на кінець періоду (10)

Порівняльний звітний період	Примітки		тис. грн
		Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Власні викуплені акції	

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду (10)

Власний капітал на кінець періоду (10)

Порівняльний звітний період	Примітки		тис. грн
		Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Інші резерви	
		Накопичений інший сукупний дохід	
		Дооцінка	

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 1,828,440

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Інший сукупний дохід (909)

Загальна сума сукупного доходу (909)

Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал (142,704)

Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу (143,613)

Власний капітал на кінець періоду 1,684,827

Порівняльний звітний період	Примітки		тис. грн
		Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Інші резерви	
		Накопичений інший сукупний дохід	

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 1,828,440

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Інший сукупний дохід (909)

Загальна сума сукупного доходу (909)

Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал (142,704)

Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу (143,613)

Власний капітал на кінець періоду 1,684,827

Порівняльний звітний період	Примітки		тис. грн
		Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Інші резерви	

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 1,828,440

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Порівняльний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Інші резерви
Інший сукупний дохід		(909)
Загальна сума сукупного доходу		(909)
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал		(142,704)
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		(143,613)
Власний капітал на кінець періоду		1,684,827

Порівняльний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Нерозподілений прибуток

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 208,495

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід		
Прибуток (збиток)		(222,117)
Інший сукупний дохід		41,523
Загальна сума сукупного доходу		(180,594)
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал		142,704
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		(37,890)
Власний капітал на кінець періоду		170,605

Порівняльний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 2,611,941

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід		
Прибуток (збиток)		(222,117)
Інший сукупний дохід		40,614
Загальна сума сукупного доходу		(181,503)
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал		0
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		(181,503)
Власний капітал на кінець періоду		2,430,438

[800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Підкласифікації активів, зобов'язань та капіталу		
Основні засоби		
Земля та будівлі		
Земля	499,137	518,171
Будівлі	193,724	946,186
Загальна сума землі та будівель	692,861	1,464,357
Машини	266,253	2,029,367
Транспортні засоби		
Автомобілі	12,667	86,633
Загальна сума транспортних засобів	12,667	86,633
Незавершені капітальні вкладення в основні засоби	6,210	29,580
Інші основні засоби	185	983
Загальна сума основних засобів	978,176	3,610,920
Класи нематеріальних активів та гудвілу		
Нематеріальні активи за винятком гудвілу		
Комп'ютерне програмне забезпечення	15	65
Загальна сума нематеріальних активів за винятком гудвілу	15	65
Загальна сума нематеріальних активів та гудвілу	15	65
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість		
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	665,411	841,086
Поточна дебіторська заборгованість пов'язаних сторін	115,233	83,609
Поточні попередні платежі та поточний нарахований дохід за винятком поточних договірних активів		
Поточні попередні платежі		
Поточні аванси постачальникам	8,083	65,183
Загальна сума попередніх платежів	8,083	65,183
Загальна сума поточних попередніх платежів та поточного нарахованого доходу за винятком поточних договірних активів	8,083	65,183
Поточна дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток	66,953	119,649
Поточна дебіторська заборгованість за податком на додану вартість	65,985	119,165
Інша поточна дебіторська заборгованість	1,156	1,060
Загальна сума торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості	856,836	1,110,587
Категорії поточних фінансових активів		
Поточні фінансові активи за амортизованою собівартістю	1,722,741	1,914,608
Загальна сума поточних фінансових активів	1,722,741	1,914,608
Категорії фінансових активів		
Фінансові активи за амортизованою собівартістю	1,722,741	1,914,608
Загальна сума фінансових активів	1,722,741	1,914,608
Класи поточних запасів		
Поточна сировина і поточні виробничі допоміжні матеріали		
Поточна сировина	17,585	128,151
Поточні виробничі допоміжні матеріали	2,212	1,736

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Загальна сума поточної сировини і поточних допоміжних виробничих запасів	19,797	129,887
Поточні товари	60	841
Поточне незавершене виробництво	22,872	55,243
Поточна готова продукція	2,483	43,801
Поточні матеріали для пакування та зберігання	19	39
Поточні запасні частини	4,096	2,824
Поточне паливо	830	1,201
Інші поточні запаси	15,236	22,434
Загальна сума поточних запасів	65,393	256,270
Класи поточних запасів, альтернатива		
Поточні запаси, утримувані для продажу	2,543	44,642
Поточне незавершене виробництво	22,872	55,243
Поточні основні та допоміжні матеріали, для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг	39,978	156,385
Загальна сума поточних запасів	65,393	256,270
Грошові кошти та їх еквіваленти		
Грошові кошти		
Залишки на рахунках в банках	24,706	59,574
Загальна сума грошових коштів	24,706	59,574
Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів	24,706	59,574
Різні поточні активи		
Поточні інвестиції	1,048,546	1,034,145
Класи інших забезпечень		
Забезпечення, пов'язане з судовим провадженням		
Поточне забезпечення на судові справи		1,504
Загальна сума забезпечень на судовий процес		1,504
Забезпечення на виведення з експлуатації, відновлення та реабілітацію		
Непоточне забезпечення на виведення з експлуатації, відновлення та реабілітацію	6,830	3,558
Поточне забезпечення на виведення з експлуатації, відновлення та реабілітацію	40,761	6,273
Загальна сума забезпечення на виведення з експлуатації, відновлення та реабілітацію	47,591	9,831
Інше забезпечення		
Інше непоточне забезпечення	6,830	3,558
Інші поточні забезпечення	40,761	7,777
Загальна сума інших забезпечень	47,591	11,335
Позики		
Поточні позики та поточна частина непоточних запозичень		
Поточні позики		59,421
Загальна сума поточних запозичень та поточної частини непоточних запозичень		59,421
Загальна сума запозичень		59,421
Поточні позики та поточна частина непоточних запозичень, за типом		
Інші поточні позики та поточна частина інших непоточних запозичень		59,421
Загальна сума поточних запозичень та поточної частини непоточних запозичень		59,421
Позики, за типами		
Інші позики		59,421
Загальна сума запозичень		59,421
Торговельна та інша непоточна кредиторська заборгованість		

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Інша непоточна кредиторська заборгованість	7,832	692,374
Загальна сума торговельної та іншої непоточної кредиторської заборгованості	7,832	692,374
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	454,030	454,347
Поточна кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами	1,083	9,437
Поточні нарахування і поточний відстрочений дохід включно з поточними договірними зобов'язаннями		
Нарахування, класифіковані як поточні	12,899	37,414
Короткострокові нарахування за виплатами працівникам		37,414
Загальна сума поточних нарахувань і поточного відстроченого доходу включно з поточними договірними зобов'язаннями	12,899	37,414
Поточна кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток	201,006	184,153
Поточна кредиторська заборгованість за податком на додану вартість	169,832	168,837
Інша поточна кредиторська заборгованість	1,300,261	546,256
Загальна сума торговельної та іншої поточної кредиторської заборгованості	1,969,279	1,231,607
Торговельна та інша кредиторська заборгованість		
Нарахування і відстрочений дохід включно з договірними зобов'язаннями		
Відстрочений дохід включно з договірними зобов'язаннями		
Зобов'язання за договорами		
Аванси отримані, що представляють договірні зобов'язання за зобов'язаннями щодо виконання, виконаними станом на певний час	96,784	118,241
Загальна сума договірних зобов'язань	96,784	118,241
Загальна сума відстроченого доходу включно з договірними зобов'язаннями	96,784	118,241
Загальна сума нарахувань і відстроченого доходу включно з договірними зобов'язаннями	96,784	118,241
Загальна сума торговельної та іншої кредиторської заборгованості	96,784	118,241
Категорії непоточних фінансових зобов'язань		
Непоточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	513,098	1,207,731
Загальна сума непоточних фінансових зобов'язань	513,098	1,207,731
Категорії поточних фінансових зобов'язань		
Поточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	1,912,976	1,223,428
Загальна сума поточних фінансових зобов'язань	1,912,976	1,223,428
Категорії фінансових зобов'язань		
Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	2,426,074	2,431,159
Загальна сума фінансових зобов'язань	2,426,074	2,431,159
Різні непоточні зобов'язання		
Непоточне чисте зобов'язання за програмою з визначеною виплатою	558,215	715,231
Статутний капітал		
Статутний капітал, звичайні акції	574,994	574,994
Загальна сума статутного капіталу	574,994	574,994
Нерозподілений прибуток		
Нерозподілений прибуток, прибуток (збиток) за звітний період	(923,187)	(37,890)
Нерозподілений прибуток, за винятком прибутку (збитку) за звітний період	170,605	208,495
Загальна сума нерозподіленого прибутку	(752,582)	170,605
Накопичений інший сукупний дохід		
Дооцінка	119,315	1,684,827
Загальна сума накопиченого іншого сукупного доходу	119,315	1,684,827
Чисті активи (зобов'язання)		
Активи	3,284,308	6,073,539

Зобов'язання

Чисті активи (зобов'язання)

Чисті поточні активи (зобов'язання)

Поточні активи

Поточні зобов'язання

Чисті поточні активи (зобов'язання)

Активи за вирахуванням поточних зобов'язань

Активи

Поточні зобов'язання

Активи за вирахуванням поточних зобов'язань

Чистий борг

тис. грн

	На кінець звітнього періоду	На початок звітнього року
	(3,342,569)	(3,643,101)
	(58,261)	2,430,438
	1,997,459	2,462,554
	(2,264,426)	(1,571,013)
	(266,967)	891,541
	3,284,308	6,073,539
	(2,264,426)	(1,571,013)
	1,019,882	4,502,526
	(560,154)	173,433

[800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат

Дохід від звичайної діяльності

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від продажу товарів	1,273,569	4,722,055
Дохід від переробної промисловості	1,273,569	4,722,055
Дохід від надання послуг	391,411	690,367
Дохід від інших послуг	391,411	690,367
Загальна сума доходу від звичайної діяльності	1,664,980	5,412,422

Суттєві доходи та витрати

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Часткове списання (сторнування часткового списання) запасів		
Часткове списання запасів	16,043	20,636
Сторнування часткового списання запасів	(39,774)	(21,304)
Чисті часткові списання (сторнування часткових списань) запасів	(23,731)	(668)
Часткове списання (сторнування часткового списання) основних засобів		
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби	671,378	1,635
Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку, основні засоби	9,911	4,067
Чисті часткові списання (сторнування часткових списань) основних засобів	661,467	(2,432)
Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), торговельна дебіторська заборгованість		
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, торговельна дебіторська заборгованість	178,364	33,227
Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку, торговельна дебіторська заборгованість	(12,019)	(15,087)
Чистий збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у прибутку чи збитку, торговельна дебіторська заборгованість	166,345	18,140
Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у складі прибутку чи збитку, кредити та аванси		
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку або збитку, кредити та аванси	10,182	189
Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у складі прибутку або збитку, кредити та аванси		(23)
Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у складі прибутку чи збитку, кредити та аванси	10,182	166
Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів		
Прибутки від вибуття основних засобів	2,354	
Збитки від вибуття основних засобів	(12,530)	(5,701)
Чисті прибутки (збитки) від вибуття основних засобів	(10,176)	(5,701)
Прибутки (збитки) від врегулювання судових позовів		
Прибутки від врегулювання судових позовів	1,580	103
Збитки у зв'язку з врегулюванням судових позовів	(408)	(1,875)
Чисті прибутки (збитки) від врегулювання судових позовів	1,172	(1,772)
Інші фінансові доходи	6,148	16,605
Інші фінансові витрати	338,564	336,294
Витрати з продажу, загальні та адміністративні витрати		
Витрати з продажу	212,178	109,594
Загальні та адміністративні витрати	200,388	149,907
Загальна сума витрат з продажу, загальних та адміністративних витрат	412,566	259,501

Витрати за характером

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Сировина та витратні матеріали використані	888,080	4,027,227
Собівартість реалізованих товарів	10,718	3,431
Витрати на послуги	396,889	549,097
Витрати на оплату професійних послуг	141,974	157,200
Транспортні витрати	31,657	68,573
Банківські та подібні нарахування	335	207
Нарахування на передавання енергії	221,616	322,261
Витрати на відрядження	1,307	856
Класи витрат на виплати працівникам		
Короткострокові витрати на виплати працівникам		
Заробітна плата	313,785	428,343
Внески на соціальне забезпечення	61,057	88,560
Інші короткострокові виплати працівникам	2,931	4,580
Загальна сума короткострокових витрат на виплати працівникам	377,773	521,483
Витрати на виплати по закінченні трудової діяльності, визнані у прибутку чи збитку		
Витрати на виплати по закінченні трудової діяльності, визнані у прибутку чи збитку, програми з визначеною виплатою	10,934	15,416
Загальна сума витрат на виплати після закінчення трудової діяльності, визнаних у прибутку або збитку	10,934	15,416
Загальна сума витрат на виплати працівникам	388,707	536,899
Амортизація матеріальних та нематеріальних активів та збитки від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), які визнаються у прибутку або збитку		
Амортизаційні витрати матеріальних та нематеріальних активів		
Амортизаційні витрати	329,997	365,486
Амортизаційні витрати	50	341
Загальна сума амортизаційних витрат	330,047	365,827
Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у прибутку або збитку	661,467	(2,432)
Загальна сума амортизації і збитків від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), визнаних у прибутку або збитку	991,514	363,395
Витрати на сплату податку за винятком витрат на податок на прибуток	9,969	(34,177)
Інші витрати	198,121	83,953
Загальна сума витрат, за характером	2,883,998	5,529,825

Податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу, які не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток	(317,292)	(199)
Сумарний податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу	(317,292)	(199)

Сукупний дохід від діяльності, що триває, та припиненої діяльності

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Сукупний дохід від діяльності, що триває	(2,488,699)	(181,503)
Загальна сума сукупного доходу	(2,488,699)	(181,503)

[800500] Примітки - Перелік приміток

Примітки та інша пояснювальна інформація

Розкриття інформації про фінансові доходи (витрати)

Фінансові доходи та витрати за 2025 та 2024 роки включали наступне, тис.грн.:

	2025	2024
Відсотки до сплати		
Відсотки за пенсійними зобов'язаннями	(108 430)	(114 527)
Відсотки за зобов'язаннями з оренди	(94 252)	(93 557)
Відсотки від дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості та її короткострокової частини	(134 877)	(126 895)
Відсотки від дисконтування резервів під ліквідацію основних засобів	(1 005)	(1 315)
Всього	(338 564)	(336 294)
Відсотки до отримання		
Відсотки банку до отримання	6 148	16 605
Всього	6 148	16 605

Розкриття інформації про інші операційні доходи (витрати)

Інші операційні доходи та витрати

Операційні витрати за 2025 та 2024 роки становили, тис.грн.:

	2025	2024
Знецінення необоротних активів, у т.ч.	(661 467)	-
знецінення основних засобів та незавершених капітальних інвестицій;	(188 382)	-
знецінення основних засобів у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки;	(473 085)	-
Витрати (за мінусом доходів) від курсових різниць	(5 360)	(72 450)
Витрати (за мінусом доходів) від вибуття активів	(10 910)	(5 701)
Витрати по операціям соціального характеру	(1 251)	(4 102)
Інші операційні витрати, у т.ч.:	(305 909)	(277 229)
витрати виробництва пов'язані з тимчасовим призупиненням діяльності та простоями;	(273 815)	(253 923)
витрати на утримання законсервованих виробничих потужностей (амортизація, зарплата тощо);	(19 122)	(16 338)
витрати на створення резерву під умовні зобов'язання;	-	(1 504)
штрафи, пені, неустойки за порушення умов договорів, збитки від судових розглядів та від відшкодування матеріального збитку;	(408)	(371)
чистий (збиток) від створення / відновлення резерву по сумнівних боргах по іншій дебіторській заборгованості, авансам виданим (не під кап. вкладення);	-	(1 064)
чистий (збиток) від ліквідації основних засобів (витрати на демонтаж / дохід від брухту);	(11 088)	(75)
інші	(1 476)	(3 954)
	(984 897)	(359 482)

Операційні доходи за 2025 та 2024 роки становили, тис.грн.:

2025

2024

Відновлення знецінення необоротних активів
відновлення знецінення основних засобів та незавершених
капітальних інвестицій

Доходи (за мінусом витрат) від продажу активів

Інші операційні доходи, у т.ч.:

чистий прибуток / (збиток) від ліквідації основних засобів
(дохід від брухту / витрати на демонтаж)

штрафи, пені, неустойки за порушення умов договорів, прибуток
від судових розглядів та від відшкодування матеріального збитку

Дохід від списання резерву під умовні зобов'язання

інші

Інші доходи за 2025 та 2024 роки включали наступне, тис.грн.:

Інші позареалізаційні доходи

Знижка орендної плати за землю

Прибуток пов'язаний з розірванням договору оренди

Прощення боргу згідно затвердженого Плану санації затвердженого

18.11.2022 Господарський суд Дніпропетровської області

Всього інші доходи

-	2 432
-	2 432
734	-
39 036	3 172
36 776	-
76	103
1 504	-
680	3 069
39 770	5 604

2025	2024
78 683	70 071
985	-
69 267	91 542
148 935	161 613

[800610] Примітки - Перелік суттєвої інформації про облікову політику

Опис облікової політики щодо витрат на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, що обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати у тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають відсоткові витрати та інші витрати, понесені Компанією у зв'язку з позичанням коштів.

Опис облікової політики щодо грошових потоків

Грошові кошти, що представлені в звіті про фінансовий стан, складаються з грошових коштів на банківському рахунку та готівки в касі.

Опис облікової політики щодо умовних зобов'язань та умовних активів

Потенційні активи та зобов'язання
Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли приток ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним. Потенційні зобов'язання відображаються у фінансовій звітності, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним, та суми таких потоків можуть бути визначені. Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є можливим, та суми таких потоків можуть бути визначені. Інформація про потенційні зобов'язання розкривається у звітності за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди, є маловірогідною

Опис облікової політики щодо відстроченого податку на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на дату складання балансу по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей фінансової звітності.
Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних тимчасових різницях.
На кожну балансову дату Компанія переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, що дозволив би реалізувати суму такого відстроченого податкового активу.
Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за податковими ставками (та податковими законами), застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених на дату балансу податкових ставок і положень податкового законодавства.
Відстрочений податок на прибуток, що стосується операцій, які обліковуються не в звіті про сукупні доходи, обліковується відповідно. Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо в складі капіталу, відображається в складі капіталу.
Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, та якщо відстрочені податкові активи та зобов'язання стосуються одного суб'єкта оподаткування та одного податкового органу.

Опис облікової політики щодо прибутку на акції

Прибуток (збиток) на акції.
Базисний прибуток на одну акцію розраховується діленням прибутку або збитку на середньорічну кількість простих акцій у обігу протягом року. Середньорічна кількість простих акцій – це середньозважена кількість простих акцій, які перебували в обігу протягом звітного року, яка розраховується як кількість звичайних акцій в обігу на початок періоду, скоригована на кількість викуплених або випущених звичайних акцій протягом певного періоду, помножена на часовий зважений коефіцієнт. Часовий зважений коефіцієнт – це кількість днів, протягом яких акції перебувають в обігу, у вигляді відношення до загальної кількості днів у певному періоді.
Компанія не має простих акцій, що потенційно розбавляють прибуток на акції.

Опис облікової політики щодо виплат працівникам

Пенсійні та інші виплати персоналу
Державна пенсійна програма
Компанія сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників згідно ставок, що діяли протягом року, та які застосовуються до фонду оплати праці. У звіті про сукупні доходи, пов'язані з такими внесками, визнаються в тому ж періоді, що й відповідна сума заробітної плати.
Програма Компанії з виплат персоналу
• Відшкодування в пенсійний фонд з виплат пільгових пенсій співробітникам компанії, які працюють у шкідливих умовах праці згідно з законодавством України.
• Разову виплату працівникам, що виходять на пенсію в розмірі від 1 до 3-х посадових окладів, в залежності від стажу робітника, згідно колективного договору.
Витрати на пенсійні та інші довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу за цими програмами визначаються в фінансовій звітності за методом нарахування протнзованих одиниць, що застосовується до всіх працівників, які залучені до програми.
Актурні прибутки та збитки за планом з встановленими виплатами визнаються в повному обсязі в тому періоді, в якому вони виникли, у складі іншого сукупного доходу. Такі актуарні прибутки та збитки також негайно визнаються у складі нерозподіленого прибутку і не перекласифікуються до складу прибутку або збитку в наступних періодах.
Вартість минулих послуг, права на винагороду за які ще не надані, визнається як витрата рівними частинами протягом середнього періоду, що залишився до отримання співробітниками права на пенсійні винагороди. Вартість минулих послуг визнається негайно, якщо право на винагороду вже надано, відразу після введення пенсійного плану в дію або прийняття змін у пенсійному плані.
Актурні прибутки та збитки, а також вартість раніше наданих послуг по іншим довгостроковим зобов'язанням по виплатах персоналу визнаються негайно.
Зобов'язання за пенсійним планом з установленими виплатами являє собою приведену вартість зобов'язань за планом з установленими виплатами (визначену з використанням ставки дисконтування, розрахованої на основі високоякісних корпоративних облігацій), за вирахуванням ще не визнаної вартості минулих послуг працівників і актуарних доходів і витрат та справедливої вартості активів плану, з якої безпосередньо повинні бути виплачені зобов'язання.

Опис облікової політики щодо оцінки справедливої вартості

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат за угодою. Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених на комерційній основі операцій, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

Опис облікової політики щодо фінансових активів

Фінансові активи

Первісне визнання, та оцінка

Фінансові активи класифікуються, при первісному визнанні, як фінансові активи за амортизованою вартістю; справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик грошових потоків фінансового активу та бізнес-моделі Компанії для управління ними. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного фінансового компонента або, Компанія спочатку оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю плюс, у випадку фінансового активу, що не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції. Торгова дебіторська заборгованість, яка не містить значного фінансового компонента, оцінюється за ціною операції, визначеною згідно з МСФЗ 15.

Для того, щоб фінансовий актив класифікувався та оцінювався за амортизованою вартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід, він повинен призводити до грошових потоків, які є виключно платежами основної суми та відсотків на непогашену частину основної суми боргу. Ця оцінка називається тестом SPPI і виконується на рівні інструменту.

Бізнес-модель визначається на рівні, який найкраще відображає, яким чином здійснюється управління об'єднаними в групи фінансовими активами для досягнення певної мети бізнесу. Бізнес-модель визначає, чи будуть потоки грошових коштів результатом збору договором грошових потоків, або як для отримання передбачених договором грошових потоків, так і для продажу фінансових активів.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

Фінансові активи за амортизованою вартістю (боргові інструменти)

Ця категорія є найбільш актуальною для Компанії. Компанія оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидві з наступних умов: фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків та договірні умови фінансового активу призводять до виникнення грошових потоків, які є виключно виплатами основної суми та відсотків по основній сумі.

Фінансові активи за амортизованою вартістю згодом оцінюються за методом ефективної процентної ставки і підлягають знеціненню. Амортизована вартість являє собою поточну вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою ставкою відсотка. Різниця між початковою сумою заборгованості і її теперішньою вартістю є сумою амортизації.

Амортизація на основі використання ефективної відсоткової ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про сукупні доходи. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про сукупні доходи у складі інших витрат в разі позик та у складі витрат на збут або інших операційних витрат в разі дебіторської заборгованості.

Фінансові активи Компанії за амортизованою вартістю включають торговельну дебіторську заборгованість, а також іншу дебіторську заборгованість.

Компанія не має фінансових активів які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, або за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Припинення визнання

Компанія припиняє визнання фінансового активу, якщо закінчується термін дії передбачених договором прав на грошові потоки від цього фінансового активу, або вона передає цей фінансовий актив, і дана передача відповідає вимогам для припинення визнання.

Якщо Компанія передає фінансовий актив, вона оцінює в якій мірі Компанія зберігає ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на цей фінансовий актив. Якщо Компанія не передає й не зберігає практично всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на фінансовий актив, а також зберегла контроль, то вона повинна продовжити визнання даного фінансового активу в обсязі своєї подальшої участі в цьому фінансовому активі. Компанія також визнає пов'язане з ним зобов'язання. Переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання оцінюються на основі, що відображає ті права і обов'язки, які Компанія зберегла.

Знецінення фінансових активів

Компанія визнає резерв на очікувані кредитні збитки для всіх боргових інструментів, які не обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки базуються на різниці між договірними грошовими потоками, що сплачуються відповідно до контракту, та всіма грошовими потоками, які Компанія очікує отримати, дисконтованими за початковою ефективною процентною ставкою. Очікувані потоки грошових коштів включають грошові потоки від продажу заставного майна або інші кредитні покращення, які є невід'ємною частиною договірних умов.

Якщо на звітну дату відсутнє значне збільшення кредитного ризику за фінансовим інструментом з моменту первісного визнання, Компанія оцінює резерв під збитки по даному фінансовому інструменту в сумі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам. Якщо кредитний ризик по фінансовому інструменту значно збільшився з моменту первісного визнання Компанія оцінює резерв під збитки за фінансовим інструментом в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін.

Для дебіторської заборгованості та контрактних активів Компанія застосовує спрощений підхід до розрахунку очікуваних кредитних збитків. Таким чином, Компанія не відстежує зміни у кредитному ризику, а замість цього визнає збитки від знецінення визначені на основі очікуваних кредитних збитків протягом усього терміну дії фінансового активу. Компанія використовує матрицю для визначення розрахунку резерву під знецінення, яка ґрунтується на історичних спостереженнях кредитних витрат і коригується з урахуванням прогностичних оцінок, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.

Компанія розглядає фінансовий актив у невиконанні зобов'язань, якщо договірні платежі прострочені протягом 90 днів. Однак у певних випадках Компанія може також вважати фінансовий актив неплатоспроможним, коли внутрішня або зовнішня інформація вказує на те, що Компанія навряд чи отримає непогашені договірні суми в повному обсязі, перш ніж брати до уваги будь-які кредитні покращення, які утримує Компанія. Фінансовий актив списується, якщо немає обґрунтованих очікувань щодо повернення договірних грошових потоків.

Опис облікової політики щодо фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, кредиторську заборгованість або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною у випадку позик і кредитів на витрати безпосередньо пов'язані з їх отриманням згідно угоди.

Справедлива вартість позик і кредитів, отриманих на неринкових умовах, визначається як приведена вартість всіх майбутніх грошових надходжень, дисконтованих з використанням переважної ринкової ставки (ставок) відсотка для аналогічного інструменту (аналогічного в відношенні валюти, терміну, типу процентної ставки та інших факторів) з аналогічним кредитним рейтингом. Різниця між сумою позик і кредитів та їх справедливою вартістю визнається у складі інших доходів.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгівлю та іншу кредиторську заборгованість і відсоткові кредити та позики.

Подальша оцінка

Після первісного визнання, торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Компанія не визначила фінансових зобов'язань за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Після первісного визнання, відсоткові кредити і позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про сукупні доходи при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної відсоткової ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної відсоткової ставки. Амортизація ефективної відсоткової ставки включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупні доходи.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відрізняючих умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про сукупні доходи.

Згортання фінансових інструментів

Згортання фінансових активів і фінансових зобов'язань з відображенням підсумку в балансі здійснюється тільки за наявності юридично закріпленого права провести згортання визнаних сум та наміру здійснити розрахунок на нетто-основі або реалізувати актив одночасно з погашенням зобов'язання.

Опис облікової політики щодо переведення іноземної валюти

Операції в іноземних валютах перераховуються в функціональну валюту по курсу Національного Банку України на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються в функціональну валюту по курсу Національного Банку України на балансову дату. Всі курсові різниці відображаються у складі прибутку або збитку. Немонетарні статті, які обліковуються за історичною вартістю, перераховуються по курсу Національного Банку України на дату їх первісного визнання.

Опис облікової політики щодо функціональної валюти

Фінансова звітність представлена в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою та валютою подання Компанії.

Опис облікової політики щодо зменшення корисності нефінансових активів

Зменшення корисності нефінансових активів
Станом на кожну звітну дату Компанія визначає ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Компанія виконує оцінку вартості очікуваного відшкодування активу.
Вартість очікуваного відшкодування активу визначається як більша з наступних величин: справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, та вартості використання активу. Вартість очікуваного відшкодування активу визначається для окремого активу, крім випадків коли актив не генерує потоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від потоків, що генеруються іншими активами або Компаніями активів.
Якщо балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим та списується до вартості очікуваного відшкодування. При оцінці вартості використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію застосовується відповідна методика оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами або іншими доступними індикаторами справедливої вартості. Збитки від зменшення корисності активів визнаються в у звіті про сукупні доходи, за винятком раніше дооцінених активів, дооцінка яких визнавалась в складі іншого сукупного доходу. В цьому випадку збитки від зменшення корисності також визнаються в складі іншого сукупного доходу в межах суми попередньої дооцінки.
На кожну звітну дату Компанія визначає ознаки того, чи раніше визнані збитки від зменшення корисності активу, за виключенням гудвілу, зникли або зменшилися. Якщо така ознака є, то розраховується відшкодовувана сума активу чи одиниці, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому разі, якщо відбулися зміни в оцінках, які використовувались для визначення суми відшкодовування активу, після останнього визнання збитку від зменшення корисності. У вказаному випадку балансова вартість активу збільшується до його відшкодовуваної суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у разі, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від зменшення корисності. Таке відновлення вартості визнається у звіті про сукупні доходи, за виключенням випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Опис облікової політики щодо податку на прибуток

Поточний податок на прибуток
Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподатковуваного доходу і витрат, відображених компаніями в їх податкових деклараціях. В 2025 році ставка податку на прибуток підприємств складала 18%. Поточні податкові зобов'язання та активи за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам або підлягає відшкодуванню податковими органами.

Опис облікової політики щодо нематеріальних активів за винятком гудвілу

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Після первісного визнання за собівартістю, придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду корисного використання, та оцінюються на предмет втрати корисності при наявності ознак такої втрати корисності.
Згідно з обліковою політикою підприємства строки корисного використання становлять:
Комп'ютерні програми 2-6 років
Інші НМА, вкл. аванси видані 2-5 років
Критерії визнання, оцінка та подальший облік нематеріальних активів протягом 2025 року здійснювалися підприємством у відповідності до норм МСФЗ 38 «Нематеріальні активи», та на підставі «Інструкції по порядку ведення обліку необоротних активів» та облікової політики. Інші об'єкти (ліцензії, патенти, невиняткові права користування комп'ютерними програмами з терміном служби не більше 1 року), не визнаються нематеріальними активами, враховуються у дебіторській заборгованості за розрахунками за виданими авансами і списуються до складу витрат рівномірно впродовж дії ліцензій, дозволів, сертифікатів, програмного забезпечення.
Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються в звіті про сукупний дохід в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу.

Опис облікової політики щодо процентних доходів та процентних витрат

Відсотковий дохід
За всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю відсотковий дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної відсоткової ставки, що точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Відсотковий дохід включається до складу фінансового доходу у звіті про сукупні доходи.

Опис облікової політики щодо оренди

Оренда
Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, відбувається на базі аналізу змісту операції на дату виникнення відносин оренди. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів та чи переходить право контролювати використання ідентифікованого активу в результаті даної операції.
Компанія в якості орендаря
Активи у формі права користування
Компанія визнає активи у формі права користування на дату початку оренди (дата, на яку базовий актив стає доступним для використання). Активи у формі права користування оцінюються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення, з коригуванням на переоцінку зобов'язань з оренди. Первісна вартість активу в формі права користування включає величину визнаних зобов'язань з оренди, понесені початкові прямі витрати і орендні платежі, здійснені на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів по оренді. Якщо у Компанії відсутня достатня впевненість в тому, що вона отримає право власності на орендований актив в кінці терміну оренди, визнаний актив у формі права користування амортизується лінійним методом протягом коротшого з таких періодів: передбачуваний термін корисного використання активу або термін оренди, а саме:
Актив з права користування земельними ділянками від 2 до 15 років
Активи у формі права користування перевіряються на предмет знецінення.
Зобов'язання з оренди
На дату початку оренди Компанія визнає зобов'язання з оренди, які оцінюються по приведеній вартості орендних платежів, які повинні бути здійснені протягом терміну оренди. Орендні платежі включають фіксовані платежі (в тому числі по суті фіксовані платежі) за вирахуванням будь-яких стимулюючих платежів по оренді до отримання, змінні орендні платежі, які залежать від індексу або ставки, і суми, які, як очікується, будуть сплачені за гарантіями ліквідаційної вартості. Орендні платежі також включають ціну виконання опціону на покупку, якщо є достатня впевненість в тому, що Компанія виконає цей опціон, і виплати штрафів за припинення оренди, якщо термін оренди відображає потенційне виконання Компанією опціону на припинення оренди. Змінні орендні платежі, що не залежать від індексу або ставки, визнаються як витрати в тому періоді, в якому настає подія або умова, що призводить до здійснення таких платежів.
Для розрахунку приведеної вартості орендних платежів Компанія використовує ставку залучення додаткових позикових коштів на дату початку оренди, якщо процентна ставка, закладена в договорі оренди, не

може бути легко визначена.

Після дати початку оренди величина зобов'язань з оренди збільшується для відображення нарахування відсотків і зменшується для відображення здійснених орендних платежів. Крім того, в разі модифікації, зміни терміну оренди, зміни по суті фіксованих орендних платежів або зміни оцінки опціону на покупку базового активу Компанія переоцінює балансову вартість зобов'язання з оренди.

Короткострокова оренда і оренда активів з низькою вартістю

Компанія застосовує звільнення від визнання щодо короткострокової оренди до своїх короткострокових договорів оренди (договір, за яким на дату початку оренди передбачений термін оренди становить не більше 12 місяців і який не містить опціону на покупку). Компанія також застосовує звільнення від визнання щодо оренди активів з низькою вартістю до договорів оренди офісного обладнання, вартість якого вважається низькою. Орендні платежі по короткостроковій оренді та оренді активів з низькою вартістю визнаються як витрати у звіті про сукупні доходи прямолінійним методом протягом терміну оренди.

Значні судження при визначенні терміну оренди в договорах з опціоном на продовження

Компанія визначає термін оренди, який не підлягає достроковому припиненню, період оренди разом з періодами, щодо яких передбачений опціон на продовження оренди, якщо є достатня впевненість в тому, що він буде виконаний, або періодами, щодо яких передбачений опціон на припинення оренди, якщо є достатня впевненість в тому, що він не буде виконаний.

Компанія як орендодавець

Оренда, при якій Компанія не передає майже всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активу, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі від операційної оренди визнаються як дохід в звіті про прибутки і збитки на прямолінійній основі протягом терміну оренди. Початкові прямі витрати, понесені під час узгодження договору операційної оренди, додаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються протягом строку оренди на тій же основі, що і дохід від оренди.

Опис облікової політики щодо оцінки запасів

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

При передачі запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалася для сировини, основних матеріалів, напівфабрикатів - по середньозваженій собівартості, допоміжних матеріалів, палива, запасних частин, малоцінних швидкозношуваних предметів та покупних напівфабрикатів за методом ідентифікованої собівартості.

Для запасів, що знаходяться у роздрібній торгівлі, вибуття здійснювалось за цінами продажу.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за виражуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності, та витрат на її реалізацію.

Опис облікової політики щодо основних засобів

Компанія відображає основні засоби за первісною вартістю придбання або будівництва, без включення витрат на поточне обслуговування, за виражуванням накопиченої амортизації та знецінення. Первісна вартість включає в себе фактично понесені витрати на заміну частин обладнання при дотриманні необхідних умов визнання активів.

Починаючи з 1 квітня 2021 року основні засоби оцінюються за справедливою вартістю за виражуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення, визнаних після дати переоцінки. Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення впевненості в тому, що балансова вартість переоціненого активу не відрізняється від його справедливої вартості.

Приріст вартості переоцінки відображається у складі іншого сукупного доходу і відноситься на збільшення капіталу у дооцінках, що входить до складу власного капіталу. Однак якщо приріст відновлює збиток від переоцінки цього ж активу, визнаний унаслідок раніше проведеної переоцінки у складі прибутку чи збитку, таке збільшення визнається у складі прибутку чи збитку. Збиток від переоцінки визнається у звіті про прибуток або збиток, за винятком тієї його частини, яка безпосередньо зменшує позитивну переоцінку за тим самим активом, раніше визнаною у складі капіталу у дооцінках.

Різниця між амортизацією на основі переоціненої балансової вартості активу та амортизацією на основі первісної вартості активу щорічно переноситься з капіталу у дооцінках до складу нерозподіленого прибутку. Крім того, накопичена амортизація на дату переоцінки виключається проти валової балансової вартості активу, а чиста сума перераховується до переоціненої вартості активу. Після вибуття приріст вартості від переоцінки, пов'язаний із конкретним активом, переноситься до складу нерозподіленого прибутку.

На кожному звітну дату керівництво аналізує наявність можливих ознак знецінення основних засобів. За наявності зазначених ознак керівництво Компанії виробляє оцінку суми очікуваного відшкодування, яка визнається рівною найбільшою з двох величин: справедливої вартості активу, за виражуванням витрат на продаж, і цінності використання активу. При цьому балансова вартість активів зменшується до величини суми очікуваного відшкодування, а різниця визнається у вигляді витрат (збитку від знецінення) в звіті про операції або в іншому сукупному прибутку. Збиток від знецінення, визнаний за активами в попередні звітні періоди, сторнується у випадку змін в оціночних показниках, використовуваних для визначення суми очікуваного відшкодування активів.

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигід від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю) включаються до звіту про сукупні доходи за рік, у якому актив був знятий з обліку.

Критерії визнання та оцінка основних засобів протягом 2025 року проводились підприємством відповідно до вимог МСФЗ 16 «Основні засоби», та на підставі «Інструкції по порядку ведення обліку необоротних активів» та облікової політики.

Компанія приймає до обліку, як основні засоби, об'єкти з терміном служби більше 1 року (у тому числі об'єкти, що знаходяться на державній реєстрації) використовувані у виробничій, торгівельній діяльності, а також для цілей адміністративного управління. Об'єкти, що відповідають критеріям «Майно, призначене для продажу», враховуються відособлено у складі необоротних активів для продажу. У складі основних засобів враховуються об'єкти соціальної сфери (об'єкти, що знаходяться в невиробничих підрозділах) за нульовою вартістю до моменту переміщення у виробничий підрозділ або повного вибуття об'єкту.

Амортизація основних засобів, крім незавершеного будівництва, нараховується за прямолінійним методом протягом передбачуваного строку корисного використання активів. Строки корисного використання аналізуються і, при необхідності, коригуються за станом на кожному звітну дату.

Компанія нараховує амортизацію окремо по кожному істотному компоненту об'єкта основних засобів.

Витрати на утримання об'єктів основних засобів відносяться на витрати в момент їх виникнення. Витрати на реконструкцію і модернізацію капіталізуються, а замінені об'єкти списуються.

У таблиці нижче наведені терміни корисного використання об'єктів основних засобів.

Будівлі та споруди	6-81 років
Машини і обладнання	4-53 років
Транспортні засоби	5-20 років
Інші основні засоби	2-26 років

Опис облікової політики щодо забезпечень

Резерви

Резерв визнається тоді, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує імовірність того, що погашення зобов'язання потребуватиме вибуття ресурсів, котрі втіляють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Якщо Компанія очікує, що резерв повністю або частково буде відшкодовано, наприклад, внаслідок дії угоди про страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але лише тоді, коли отримання компенсації фактично визначене. Витрати що відносяться до нарахування резерву відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за виражуванням відшкодування.

У випадку, коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума резерву визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі, а також, за їх наявності, ризики, пов'язані з певним зобов'язанням. При застосуванні дисконтування, збільшення суми резерву, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Опис облікової політики щодо визнання доходу від звичайної діяльності

Визнання виручки

- Дохід від договорів з клієнтами

Компанія займається реалізацією продукції, а також наданням послуг. Дохід від договорів з клієнтами визнається, коли контроль за товарами або послугами передається клієнту в сумі, що відображає відшкодування, яке Компанія розраховує отримати в обмін на ці товари або послуги.

Компанія дійшла висновку, що вона виступає як принципал за всіма такими договорами, оскільки вона зазвичай контролює товари або послуги, перш ніж передати їх клієнту.

Продаж товарів та послуг

Доход від реалізації продукції визнається в певний момент часу, коли контроль над активом передається замовнику. Нормальний термін кредитування – від 30 до 90 днів після доставки. Компанія розглядає, чи є в договорі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, на які має бути розподілена частина ціни угоди (наприклад, гарантії, торгові або оптові знижки, право на повернення). При визначенні ціни операції з продажу продукції Компанія враховує наслідки змінного відшкодування, існування значних компонентів фінансування та відшкодування, що виплачується замовнику (якщо такі є).

Змінна компенсація

Якщо компенсація, обіцяна за договором, включає в себе змінну суму, Компанія оцінює суму відшкодування, право на яке вона отримує в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцеві. Змінна компенсація оцінюється в момент укладення договору, і щодо її оцінки застосовується обмеження до тих пір, поки не буде вирішена відповідна невизначеність. Застосування обмеження оцінки змінної компенсації збільшує суму виручки, визнання якої було відкладено. Право на повернення і зворотні знижки за обсяг призводять до виникнення змінного відшкодування.

Право на повернення

Деякі контракти надають клієнту право повернути товар протягом визначеного періоду. Компанія використовує метод очікуваної вартості для оцінки товарів, які не будуть повернуті, оскільки цей метод найкраще передбачає суму змінної компенсації, на яку Компанія матиме право. Для обліку передачі продукції з правом на повернення Компанія визнає виручку від переданої продукції в розмірі відшкодування, право на яке очікує отримати, зобов'язання щодо повернення коштів та актив (і відповідне коригування собівартості продажів) щодо права на отримання продукції від покупців при виконанні зобов'язання щодо повернення коштів.

Істотний компонент фінансування

Компанія не коригує обіцяну суму відшкодування з урахуванням впливу істотного компонента фінансування, якщо вона очікує в момент укладення договору, що період між передачею обіцяної продукції або послуги покупцеві і оплатою цієї продукції або послуги складає не більше одного року.

Сальдо за договорами

Контрактний актив – це право на компенсацію в обмін на товари або послуги, передані покупцеві. Якщо Компанія передає товари або послуги покупцеві до того, як покупець виплатить компенсацію, або до того моменту, коли відшкодування стає таким, що підлягає виплаті, визнається актив за договором, за винятком сум, що подаються в якості дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість – це право Компанії на відшкодування, яке є безумовним, тобто потрібен лише час, необхідний для сплати компенсації.

Зобов'язання Компанії передати товари або послуги клієнтові, за які вона отримала компенсацію (або настав строк сплати такої суми) від клієнта. Якщо клієнт сплачує компенсацію до того, як Компанія передає товари або послуги клієнту, контрактне зобов'язання визнається, якщо платіж здійснено у складі поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами. Контрактні зобов'язання визнаються як дохід, коли Компанія виконує зобов'язання щодо виконання за договором.

• Відсотковий дохід

За всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю відсотковий дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної відсоткової ставки, що точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Відсотковий дохід включається до складу фінансового доходу у звіті про сукупні доходи.

Опис облікової політики щодо податків, окрім податку на прибуток

Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

[810000] Примітки – Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ

Корпоративна інформація та твердження про відповідність до вимог МСФЗ

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"

Ідентифікаційний код юридичної особи

05393056

Походження суб'єкта господарювання

Відкрите акціонерне товариство «Дніпропетровський металургійний завод ім. Петровського» створене згідно з Декретом Кабінету Міністрів України «Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та їхніх структурних підрозділів, зданих в оренду від 20.05.93 р. за №57-93». Установчим договором між фондом державного майна України і організацією орендарів Дніпропетровського металургійного заводу ім. Петровського, а також наказом Фонду державного майна України від 03.04.97 р. за № 12 – АТ «Про створення на майні ОП «Дніпропетровський металургійний завод ім. Петровського» відкритого акціонерного товариства».

З 24.04.2018 змінено назву підприємства на «ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД (з 04.05.2016 до 23.04.2018 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЄВРАЗ ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД», з 01.11.2010 до 04.05.2016 – ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЄВРАЗ ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД ІМ. ПЕТРОВСЬКОГО»).

ПрАТ «ДМЗ» розташоване за адресою: 49064, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Маяковського, 3; ідентифікаційний код – 05393056; місцезнаходження за КАТОТТГ- UA12020010010350200; організаційно-правова форма за КОПФТ-230 – акціонерне товариство. Країна реєстрації – Україна.

Основними видами діяльності Компанії є виробництво чавуну, сталі та феросплавів.

ПрАТ «ДМЗ» первинно зареєстроване розпорядженням від 25.04.97 за №398-р виконкому Дніпропетровської міської Ради народних депутатів (свідцтво про державну реєстрацію серія АТ №12326, реєструвалось як ВАТ «ДМЗ ім. Петровського»). Остання державна реєстрація змін до установчих документів ПрАТ «ДМЗ» була здійснена 07.05.2025 за №1002241070068007837, приватним нотаріусом Райської Тетяною Максимівною.

Станом на 31 грудня 2025 року ПрАТ «ДМЗ» не має дочірніх підприємств.

Середня кількість працівників протягом 2025 року дорівнювала 1 021 чоловік (2024 рік:1 732 чоловік).

Правова форма суб'єкта господарювання

Акціонерне товариство

Країна реєстрації

Україна

Адреса зареєстрованого офісу суб'єкта господарювання

вулиця Маяковського, буд. 3, м. ДНІПРО, Дніпропетровська обл., 49064

Основне місце ведення бізнесу

Україна

Опис характеру функціонування та основних видів діяльності суб'єкта господарювання

Основними видами діяльності Компанії є виробництво чавуну, сталі та феросплавів.

Назва материнського підприємства

Drampisco Limited (Klnp)

Ідентифікаційний код материнського підприємства

HE 366663

Назва фактичного материнського підприємства групи

DCH Investment UA Limited

Ідентифікаційний код фактичного материнського підприємства групи

HE 208564

Твердження про відповідність до вимог МСФЗ

Заява про відповідність.
Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі – МСФЗ). Ця фінансова звітність загального призначення підготовлена відповідно методу історичної вартості, за винятком випадків, розкритих в обліковій політиці далі.
Нижче викладені основні положення облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися у всіх представлених звітних періодах.
Складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування певних суттєвих облікових оцінок. Воно також вимагає використання керівництвом суджень у процесі застосування облікової політики Товариства.

Фінансова звітність відповідає МСФЗ



Розкриття інформації про невизначеності щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність безперервно

Принцип безперервності діяльності.
24 лютого 2022 року росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Було запроваджено воєнний стан згідно з Указом Президента України, затвердженим Верховною Радою України, та відповідно введено тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище. Враховуючи вищевикладене, керівництво оцінило припущення про безперервність діяльності Компанії, на основі якого була підготовлена фінансова звітність.
Хоча діяльність Компанії не зазнала значного впливу, знаходиться на безпечній території і керівництво підготувало свій бюджет на 2026 рік на основі відомих фактів і подій, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та впливу на Компанію. Може бути кілька сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю, а величина впливу на Компанію може бути від значної до серйозної.
Основні специфічні фактори ризику включають безпеку основних засобів і запасів (активів), а також доступ до логістичних шляхів, який дуже залежить від розвитку військової діяльності. Існує значна невизначеність щодо того, чи можуть бути пошкоджені або доступні активи або маршрути транспортування, і, отже, Компанія не зможе перемішувати свої активи між клієнтами та постачальниками. Це може призвести до додаткових витрат або втрати доходів.
В умовах продовження військових дій на території України та поточних викликів, реалізація нових проектів, залучення додаткового фінансування та кредитів, модернізація діючого виробництва та будівництво нового є неможливою. Тому, на період до припинення військової агресії основною метою підприємства є продовження та підтримка виробничої діяльності на діючому рівні та досягнення мінімального, але позитивного фінансового результату.
З цією метою передбачається вчинення наступних заходів:
- підтримка на діючому рівні та за можливості збільшення обсягів надання послуг з переробки злитків;
- реалізації металопродукції на ринок Європи за умови її маржинальності задля збільшення обсягів виробництва;
- реалізація металопродукції ПРАТ «ДМЗ» за умови її маржинальності та затребуваності для потреб будівельної галузі при відновленні інфраструктурних об'єктів на території України;
- збільшення доходу підприємства та розширення ринків збуту за рахунок освоєння нових видів високомаржинальної продукції;
розширення сфери діяльності підприємства за рахунок збільшення обсягів виконання для контрагентів робіт з виготовлення та ремонту металоконструкцій, виготовлення запчастин та проведення лабораторних досліджень.
Станом на дату випуску даної фінансової звітності Компанія не має постійного завантаження металургійного виробництва. Робота Компанії по даному напрямку напряму залежить від замовлень групи компаній «Метінвест», а також зростання попиту на ринку металопрокату в Європі та Україні. Відповідні підрозділи компанії постійно проводять переговори з керівництвом групи компаній «Метінвест», а також проводять аналіз та постійний моніторинг ринку металопрокату в Європі та Україні.
Компанія залишилась єдиним в Україні підприємством, яке може виробляти деякі види будівельного прокату. Зважаючи на необхідність відновлення України після завершення військових дій та відновлення активного будівництва на постраждалих територіях, продукція Компанії стає суттєво затребуваною для потреб будівельної галузі при відновленні інфраструктурних об'єктів країни.
На основі кроків, які вживає Компанія, керівництво дійшло висновку, що доцільно підготувати фінансову звітність на основі безперервності діяльності. Однак через непередбачуваний вплив війни, що триває на даний момент, на значущі припущення, що лежать в основі прогнозів Компанії, керівництво приходить до висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність в разі розширення зони бойових дій до місця розташування підприємства та основних партнерів Компанії і, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Розкриття сум, що мають бути відшкодовані або погашені через дванадцять місяців за класами активів та зобов'язань, що містять суми, що мають бути відшкодовані або погашені як не більше, так і більше, ніж через дванадцять місяців після звітної дати

	тис. грн
	Строк погашення не більше одного року
Поточні запаси	65,393
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	856,836
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	1,969,279

Розкриття сум, що мають бути відшкодовані або погашені через дванадцять місяців за класами активів та зобов'язань, що містять суми, що мають бути відшкодовані або погашені як не більше, так і більше, ніж через дванадцять місяців після звітної дати

	тис. грн
	Строк погашення – Усього
Поточні запаси	65,393
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	856,836
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	1,969,279

Пояснення суджень управлінського персоналу в ході застосування облікової політики суб'єкта господарювання із значним впливом на визначені суми

Судження

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, що зазначаються у звітності, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак невизначеність стосовно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться такі припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Компанії керівництво використовувало такі судження, що мають найбільш істотний вплив на суми, визнані у фінансовій звітності:

Ризики пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Компанія дотримувалась всіх нормативних положень і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату балансу, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Зобов'язання з виплат працівникам

Компанія розраховує пенсійні зобов'язання перед працівниками використовуючи метод нарахування прогнозних одиниць. Керівництво використовує актуарні припущення для розрахунку заборгованості за зобов'язаннями по пенсійним програмах Компанії на кожну балансову дату. Це вимагає від керівництва Компанії здійснення оцінок грошових потоків очікуваних в майбутньому за програмами та вибору належної ставки дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків.

Усі припущення переглядаються на кожну звітну дату. Для визначення відповідної ставки дисконтування, керівництво приймає до уваги поточні відсоткові ставки по державним облігаціям. Рівень смертності базується на загальнодоступних таблицях смертності по Україні. Майбутнє збільшення заробітної плати та мінімальної заробітної плати базується на очікуваному рівні інфляції в Україні та попередньому досвіді.

Резерв

Компанія регулярно проводить оцінку передплат виданих постачальникам для визначення втрати вартості даних активів. Компанія використовує судження, які ґрунтуються на досвіді взаємовідносин з контрагентом, для визначення суми втрати вартості активу у випадку, коли контрагент знаходиться у складній фінансовій ситуації. Керівництво здійснює оцінку, базуючись на історичних даних та об'єктивних ознаках втрати вартості активу.

Компанія створює резерв по застарілих і неліквідних матеріалах і запасних частинах. Крім того, деяка частина готової продукції Компанії відображена в балансі за чистою вартістю реалізації. Оцінка чистої вартості реалізації базується на найбільш достовірній інформації, доступній на дату оцінки. При оцінці беруться до уваги зміни цін і витрат, що безпосередньо відносяться до подій, які відбулися після звітної дати, в тій мірі, наскільки ці події підтверджують наявність умов на кінець звітного періоду.

Резерв під очікувані кредитні збитки з торгової дебіторської заборгованості та контрактних активів

Компанія використовує матрицю для визначення розрахунку резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості та контрактних активів. Для розрахунку коефіцієнта дефолту дебіторська заборгованість класифікується за однорідними групами за подібністю кредитного ризику, і статистикою заборгованості в минулих періодах.

Матриця ґрунтується на історичних спостереженнях кредитних втрат і коригується з урахуванням прогнозних оцінок (специфічних для позичальників і загальних економічних умов). Наприклад, якщо очікується погіршення прогнозних економічних умов (тобто, валового внутрішнього продукту) протягом наступного року, що може призвести до збільшення кількості дефолтів у виробничому секторі, історичні ставки дефолту коригуються. На кожну звітну дату історичні спостережувані ставки дефолту оновлюються та аналізуються зміни в прогнозних оцінках.

Оцінка кореляції між історично спостережуваними ставками дефолту, прогнозними економічними умовами та очікуваними кредитними збитками є значною оцінкою. Очікувані кредитні збитки є чутливими до змін обставин та прогнозних економічних умов. Історичний досвід Компанії щодо кредитних втрат та прогноз економічних умов можуть також не бути репрезентативними щодо фактичного дефолту клієнта в майбутньому.

Судові розгляди

Компанія застосовує професійне судження при оцінці і визнанні резервів та розкритті потенційних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами або незадоволеними претензіями, що підлягають врегулюванню шляхом переговорів, за участю третіх осіб, за допомогою арбітражного розгляду або законодавчого регулювання, а також інших потенційних зобов'язань. Професійне судження необхідно при визначенні імовірності задоволення позову або претензії, пред'явлених Компанії, і виникнення зобов'язання, пов'язаного з таким позовом або претензією, а також при розрахунку діапазону сум можливого відшкодування. У силу невизначеності, яка є невід'ємною частиною будь-якої оцінки, фактичні збитки можуть істотно відрізнятися від розрахованого резерву. Зроблені припущення підлягають уточненню в міру надходження нової інформації, головним чином, від внутрішніх фахівців, а також від зовнішніх консультантів. Перегляд первісних оцінок може зробити істотний вплив на майбутні результати діяльності.

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби, інвестиції та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на можливе зменшення корисності. Ознаки, які Компанія вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії Компанії (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів, або їх вилучення з операцій), істотні негативні промислові або економічні тенденції та інші чинники.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках керівництва, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливості активів приносити дохід, припущень щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинників. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків та вибір відповідної дисконтної ставки. Визначення суми очікуваного відшкодування активів потребує від керівництва робити припущення щодо майбутніх продажів, валової маржі, операційних витрат, темпів зростання в пост-прогнозному періоді, капітальних витрат та ставки дисконтування із застосуванням розрахунку середньозваженої вартості капіталу.

Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела оцінку основних засобів на предмет економічного знецінення. Відновлювана вартість визначалася виходячи з вартості при використанні з урахуванням прогнозних грошових потоків, спланованих у рамках ухваленого Компанією бюджету на двадцять років. Для даної моделі було застосовано основне припущення – визначення ставки дисконтування прогнозних грошових потоків на 5 років із застосуванням середньозваженої вартості капіталу WACC після оподаткування 27,87% (2024р.: 28,07%). При збільшенні застосованої ставки дисконтування (WACC), вартість оцінюваної одиниці зменшуватиметься, при зменшенні – вартість оцінюваної одиниці зростатиме.

Розрахунок економічних вигід від використання одиниці, що генерує грошові кошти, є особливо чутливим до наступних припущень:

- Валовий прибуток – керівництво визначило плановий показник валового прибутку на підставі результатів минулих років і своїх очікувань щодо розвитку внутрішнього та зовнішнього ринку;
- Інфляція цін на ресурси (сировина, електроенергія, газ) – оціночні значення були отримані з опублікованих показників. Прогнозні показники використовувалися за наявності даних у відкритому доступі, в іншому випадку в якості індикатора майбутніх змін ціни використовувалися останні фактичні дані щодо зміни цін на ресурси.

Використання оціночних даних і припущень, так само як і вибір методології оцінки, робить істотний вплив на величину справедливої вартості активу, а, отже, і на величину знецінення.

Використання відстрочених податкових активів.

Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує висока ймовірність їх реалізації, що залежить від формування достатнього прибутку до оподаткування у майбутньому. Припущення щодо формування прибутку до оподаткування в майбутньому залежать від оцінок керівництва стосовно майбутніх грошових надходжень. Дані оцінки залежать від оцінок майбутніх обсягів реалізації готової продукції, товарів, послуг, цін на матеріали та операційних витрат.

Судження також необхідні для застосування податкового законодавства. Ці судження та оцінки являються об'єктом впливу ризиків та невизначеностей, отже існує ймовірність того, що зміни обставин вплинуть на очікування, що змінить суму відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань, визнаних станом на звітну дату. В такій ситуації деякі чи всі суми визнаних відстрочених податкових активів та зобов'язань можуть потребувати коригування, результатом якого стане збільшення чи зменшення чистого прибутку.

Активи та зобов'язання

Розкриття активів та зобов'язань із значним ризиком суттєвого коригування

Опис характеру активів із значним ризиком суттєвих коригувань протягом наступного фінансового року

Резерв під очікувані кредитні збитки з торгової дебіторської заборгованості, зменшення корисності нефінансових активів, використання відстрочених податкових активів.

Опис характеру зобов'язань із значним ризиком суттєвих коригувань протягом наступного фінансового року

Зобов'язання з виплат працівникам, судові розгляди, резерви

Активи зі значним ризиком здійснення суттєвих коригувань протягом наступного фінансового року

1,953,662

Зобов'язання зі значним ризиком суттєвих коригувань протягом наступного фінансового року

605,806

[811000] Примітки - Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки

Розкриття інформації про перше застосування стандартів або тлумачень

Компанія вперше застосувала деякі стандарти та поправки, які набирають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2025 року або після цієї дати (якщо не вказано інше):
- Поправки до МСФЗ (IAS) 21 - Відсутність можливості обміну
Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії.

Розкриття інформації про очікуваний вплив першого застосування нових стандартів або тлумачень

Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

Нижче наведено нові стандарти, поправки та роз'яснення, які були випущені, але ще не набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Компанії. Компанія має намір застосувати ці стандарти, поправки та роз'яснення, якщо застосовується, з дати набрання ними чинності.

МСФЗ (IFRS) 18 "Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності"

У квітні 2024 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 18, який замінює МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності". МСФЗ 18 вводить нові вимоги до подання у звіті про прибутки та збитки, включаючи зазначені підсумкові та проміжні підсумки. Крім того, організації зобов'язані класифікувати всі доходи та витрати у звіті про прибутки та збитки за однією з п'яти категорій: операційна, інвестиційна, фінансова, податки на прибуток та припинена діяльність. Стандарт також вимагає розкриття нових визначених керівництвом показників ефективності.

Крім того, в МСФЗ (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" були внесені поправки вузького призначення, які включають зміну початкової точки для визначення грошових потоків від операцій за непрямим методом з "прибутку або збитку" на "операційний прибуток або збиток" та усунення факультативності щодо класифікації грошових потоків від дивідендів та відсотків.

Крім того, існують непрямі поправки до інших стандартів.

МСФЗ 18 та поправки до інших стандартів набирають чинності для звітних періодів, що починаються з 1 січня 2027 року або після цієї дати. Та застосовуються ретроспективно. Допускається дострокове застосування за умови розкриття цього факту.

В даний час Компанія аналізує вплив даного стандарту на фінансову звітність та примітки до фінансової звітності.

МСФЗ (IFRS) 19 - "Дочірні підприємства без публічної підзвітності: Розкриття інформації".

У травні 2024 року Рада МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 19, який дозволяє відповідним організаціям вибирати застосування скорочених вимог до розкриття інформації, продовжуючи застосовувати вимоги визнання, оцінки та подання в інших стандартах обліку МСФЗ. Щоб мати право на отримання інформації, на кінець звітного періоду організація повинна бути дочірньою компанією, як визначено в МСФЗ 10, не може мати публічної звітності та повинна мати материнську компанію (кінцеву або проміжну), яка готує консолідовану фінансову звітність, доступну для публічного використання, яка відповідає стандартам обліку МСФЗ.

МСФЗ 19 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2027 року або після цієї дати, з можливістю дострокового застосування.

Оскільки материнська компанія не готує консолідовану звітність, Компанія не має права вибирати застосування МСФЗ 19.

Зміни до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - "Зміни до Класифікації та оцінки фінансових інструментів".

У травні 2024 року Рада з міжнародних стандартів фінансового обліку (IASB) опублікувала Зміни до МСФЗ 9 та МСФЗ 7, Зміни до класифікації та оцінки фінансових інструментів.

Унесені зміни уточнюють класифікацію та оцінку фінансових інструментів, включаючи вимоги до розкриття інформації, та стосуються вимог щодо припинення визнання фінансових інструментів під час здійснення розрахунків за фінансовими зобов'язаннями за допомогою системи електронних платежів; оцінки договірних характеристик грошових потоків фінансових активів, у тому числі тих, що пов'язані з екологічними, соціальними та управлінськими аспектами (ESG). Також змінено вимоги до розкриття інформації щодо інвестицій в інструменти власного капіталу, що призначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, додано вимоги до розкриття інформації для фінансових інструментів з умовними характеристиками, які не стосуються безпосередньо основних кредитних ризиків і витрат.

Поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2026 року або пізніше, з достроковим застосуванням дозволеним лише для класифікації фінансових активів та пов'язаних з ними розкриттів.

Очікується, що ці поправки не вплинуть на фінансову звітність Компанії.

Щорічні вдосконалення стандартів бухгалтерського обліку за МСФЗ – Том 11

У липні 2024 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (IASB) опублікувала дев'ять вузькоспеціалізованих поправок у рамках періодичного оновлення стандартів бухгалтерського обліку за МСФЗ. Поправки включають роз'яснення, спрощення, виправлення або зміни для покращення узгодженості в МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" та супровідних Керівних принципів щодо впровадження МСФЗ 7, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 7 "Звіти про рух грошових коштів".

Поправки набудуть чинності для звітних періодів, що починаються 1 січня 2026 року або пізніше. Допускається дострокове застосування за умови розкриття цього факту.

Очікується, що ці поправки не вплинуть на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7 – Контракти щодо електроенергії з природних джерел

У грудні 2024 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (IASB) опублікувала Поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7 – Контракти щодо електроенергії з природних джерел

Поправки передбачають:

- уточнення застосування вимог щодо "власного використання";
- дозвіл на облік хеджування, якщо ці контракти використовуються як інструменти хеджування;
- додавання нових вимог до розкриття інформації для того, щоб інвестори могли зрозуміти вплив цих контрактів на фінансові результати та грошові потоки компанії.

Поправки набудуть чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2026 року або пізніше. Дострокове застосування дозволено, але воно має бути розкрите. Поправки щодо винятку щодо власного використання повинні застосовуватися ретроспективно, тоді як поправки до обліку хеджування повинні застосовуватися перспективно до нових відносин хеджування, визначених з дати початкового застосування. Крім того, поправки до розкриття інформації МСФЗ 7 повинні бути впроваджені разом із поправками до МСФЗ 9. Якщо суб'єкт господарювання не перераховує порівняльну інформацію, він не може подати порівняльні розкриття.

Компанія не очікує, що поправки матимуть суттєвий вплив на фінансову звітність.

Розкриття змін в облікових оцінках

Компанія змінила свою облікову політику щодо оцінки основних засобів на 1 квітня 2021 року на перспективній основі. Тож справедлива вартість основних засобів на 1 січня 2020 та 2021 року не оцінювалася.

[815000] Примітки – Події після звітного періоду

Пояснення про орган затвердження

Генеральний директор

Дата затвердження до випуску фінансової звітності

2026-04-07

Розкриття інформації про події, що не вимагають коригування після звітного періоду

Подій, які вимагають коригування фінансової звітності після закінчення звітного періоду, визначених МСБО (IAS) 10 «Події після звітного періоду», не відбувалося.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну.

Станом на дату затвердження даної звітності активні військові дії проводяться у східних та південних регіонах країни, а також здійснюються ракетні удари по всій території країни, зокрема по об'єктах енергетичної інфраструктури, внаслідок чого вводяться обмеження на споживання електроенергії для промислових підприємств та домашніх господарств по всій країні.

Компанія продовжує операційну діяльність, та військові дії, що відбуваються після дати балансу, спричиняють суттєву невизначеність для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна в результаті військових дій, повітряних атак та ракетних ударів, а також дефіцит клієнтів та персоналу, викликаний імміграцією населення та обмеженнями воєнного стану в Україні. Весь рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Компанії невідомий, але його масштаби можуть бути серйозними.

[818000] Примітки – Пов'язана сторона

Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювали б непов'язані особи, також операції між пов'язаними особами можуть бути здійснені не на тих самих умовах, що й операції з непов'язаними особами. Керівництво вважає, що Компанія здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами.

Назва материнського підприємства

Drampisco Limited (Klnp)

Ідентифікаційний код материнського підприємства

HE 366663

Назва фактичного материнського підприємства групи

DCH Investment UA Limited

Ідентифікаційний код фактичного материнського підприємства групи

HE 208564

Назва материнського підприємства вищого рівня, що складає фінансову звітність, яка оприлюднюється

Такого підприємства немає

Пояснення взаємозв'язків між материнським підприємством та дочірніми підприємствами

Лише володіння акціонерним капіталом (інших взаємозв'язків не існує)

Інші пов'язані сторони

До пов'язаних сторін Компанії належать ключовий управлінський персонал та інші організації, які перебувають під контролем або значним впливом кінцевого материнського підприємства Компанії або її акціонерів. При розгляді кожних можливих відносин із пов'язаними сторонами увага приділяється суті відносин, а не лише юридичній формі. До складу пов'язаних сторін входять наступні компанії: ПрАТ «СУХА БАЛКА», ПрАТ «АСК "ІНГО Україна», ТОВ «ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА», ТОВ «ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ», ТОВ «СКІДГАЗЕНЕРГО», ТОВ «ТД «УКРАЇНЬСКА ГІРНИЧО-ВИДОВУВНА КОМПАНІЯ», ПАТ "ЯНЦЕВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР", ТОВ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ», АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО", ПрАТ «БЛАСТКО», ТОВ «ОВРУЧ СТОУН», ПАТ "ЗНВКІФ "СМАРТ КАПІТАЛ", ТОВ «ЧЕРКАСЬКИЙ ПОЛІМЕР», ПАТ «НАСК «ОРАНТА», ТОВ ЦЕНТР СТРАТЕГІЧНОГО РОЗВИТКУ ВІДРОДЖЕННЯ, ТОВ ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ АРТ-ЛЕКС.

Інформація щодо компенсації провідному управлінському персоналу

	тис. грн	
	Сума винагороди провідному управлінському персоналу	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Винагорода провідному управлінському персоналу, короткострокові виплати працівникам	39,399	39,059
Винагорода провідному управлінському персоналу – Усього	39,399	39,059

Розкриття інформації про операції між пов'язаними сторонами

Закупівля від пов'язаних сторін складалася з придбання матеріалів, енергоносіїв, отримання послуг по перевезенням та інших послуг. Значні суми продажу пов'язаним сторонам складає реалізація металопродукції та коксохімічної продукції. Характер взаємовідносин між пов'язаними сторонами такий, що всі вони (за виключенням ТОВ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ», ПрАТ «СУХА БАЛКА», АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"), знаходяться під загальним контролем Компанії DCH Investment UA LTD (Нікосія, Кіпр), яка через інших осіб, які контролюються нею, володіє більше ніж 50% акцій цих пов'язаних сторін. Інші операції зі пов'язаними сторонам Станом на 31 грудня 2025 року залишок грошових коштів на рахунках АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" складали 7 886 тис.грн. (2024р.: 23 991 тис.грн.).

	тис. грн			
	Інші пов'язані сторони		Загальна сума для всіх пов'язаних сторін	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про операції між пов'язаними сторонами

Операції між пов'язаними сторонами				
Придбання товарів, операції між пов'язаними сторонами	567	2,655	567	2,655
Дохід від продажу товарів, операції між пов'язаними сторонами	19,121	17,690	19,121	17,690
Послуги отримані, операції між пов'язаними сторонами	244,868	316,727	244,868	316,727
Дохід від надання послуг, операції між пов'язаними сторонами	1,351	211	1,351	211
Облік оренди орендодавцем, операції з пов'язаною стороною	7,377	879	7,377	879
Непогашена заборгованість за операціями між пов'язаними сторонами				
Суми кредиторської заборгованості, операції між пов'язаними сторонами	1,681	68,858	1,681	68,858
Суми дебіторської заборгованості, операції між пов'язаними сторонами	1,163,779	1,117,750	1,163,779	1,117,750

Розкриття інформації про те, що операції між пов'язаними сторонами були здійснені на умовах, еквівалентних тим, які існують при операціях за принципом витягнутої руки

Операції з пов'язаними сторонами здійснюються за контрактними цінами.

[822100] Примітки – Основні засоби

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років основні засоби включали наступні групи:

- Актив з права користування земельними ділянками (оренда)
- Будівлі та споруди
- Машини та устаткування
- Транспорт та транспортні засоби
- Інші ОС
- Незавершене будівництво та незавершені капітальні вкладення

У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів у розмірі 0 тис.грн. (з ПДВ) на 31 грудня 2025 року та 1 025 тис.грн. (з ПДВ) на 31 грудня 2024 року.

Компанія не припиняє нарахування амортизації на об'єкти основних засобів під час їх переведення на реконструкцію, модернізацію, консервацію. Станом на 31 грудня 2025 року первісна вартість таких об'єктів складає 1 021 541тис.грн., накопичена амортизація та знецінення (971 750) тис.грн..

У фінансову оренду об'єкти основних засобів не надавались.

Компанія щорічно переглядає строки корисного використання з метою найбільш надійної оцінки основних засобів. Станом на 31.12.2025 за підсумками проведеної інвентаризації були змінені строки корисного використання по об'єктах залізничного цеху.

Комплекс будівель, споруд та обладнання були передані в якості забезпечення за договорами застави рухомого та нерухомого майна (Примітка 30). Станом на 31 грудня 2025 року первісна вартість таких об'єктів складає 1 328 289 тис.грн., накопичена амортизація та знецінення (1 156 541) тис.грн.

У таблиці нижче наведені терміни корисного використання об'єктів основних засобів:

	Строк корисного використання (років)	Середньозважений залишковий строк корисного використання (років)
Актив з права користування земельними ділянками	2-15	9
Будівлі та споруди	6-81	26
Машини і обладнання	4-53	29
Транспортні засоби	5-20	5
Інші основні засоби	2-26	5

	Основні засоби
--	----------------

Основи оцінки, основні засоби

Починаючи з 1 квітня 2021 року основні засоби оцінюються за справедливою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення, визнаних після дати переоцінки. Незавершене будівництво представляє собою основні засоби на стадії будівництва та обліковується по собівартості. Вона включає вартість будівництва, інші прямі витрати та аванси видані, які пов'язані з будівництвом. Земля представляє собою активи з правом користування земельними ділянками та оцінюються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення, з коригуванням на переоцінку зобов'язань з оренди.

Метод амортизації, основні засоби

Прямолінійний

Дати проведення переоцінки, основні засоби

01.04.2021

Пояснення участі незалежного оцінювача у переоцінці, основні засоби

Справедлива вартість основних засобів була визначена професійними незалежними оцінювачами ТОВ "БДО Консалтинг" станом 01.04.2021 та відповідає Рівню 3 ієрархії визначення справедливої вартості. В ході оцінки були використані витратний, ринковий та дохідний методичні підходи. Компанія змінила свою облікову політику щодо оцінки основних засобів на 1 квітня 2021 року на перспективний основі.

тис. грн										
Основні засоби										
Земля та будівлі										
Земля										
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	923,934	889,128	(405,763)	(321,628)			(405,763)	(321,628)	518,171	567,500
-----------------------------------	---------	---------	-----------	-----------	--	--	-----------	-----------	---------	---------

Зміни в основних засобах

Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	3,209								3,209	
---	-------	--	--	--	--	--	--	--	-------	--

Амортизація, основні засоби			(96,879)	(84,135)			(96,879)	(84,135)	(96,879)	(84,135)
-----------------------------	--	--	----------	----------	--	--	----------	----------	----------	----------

Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби					(3,616)	(177)	(3,616)	(177)	(3,616)	(177)
--	--	--	--	--	---------	-------	---------	-------	---------	-------

Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби

Збільшення (зменшення) через інші зміни, основні засоби	78,252	34,983							78,252	34,983
---	--------	--------	--	--	--	--	--	--	--------	--------

Загальна сума збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби	78,252	34,983							78,252	34,983
--	--------	--------	--	--	--	--	--	--	--------	--------

Вибуття та вибуття з використання, основні засоби

Вибуття, основні засоби	(3,616)	(177)			3,616	177	3,616	177		
-------------------------	---------	-------	--	--	-------	-----	-------	-----	--	--

Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(3,616)	(177)			3,616	177	3,616	177		
---	---------	-------	--	--	-------	-----	-------	-----	--	--

Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	77,845	34,806	(96,879)	(84,135)	0	0	(96,879)	(84,135)	(19,034)	(49,329)
---	--------	--------	----------	----------	---	---	----------	----------	----------	----------

Основні засоби на кінець періоду	1,001,779	923,934	(502,642)	(405,763)	0	0	(502,642)	(405,763)	499,137	518,171
----------------------------------	-----------	---------	-----------	-----------	---	---	-----------	-----------	---------	---------

	тис. грн									
	Основні засоби									
	Земля та будівлі									
	Будівлі									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	2,083,245	2,078,966	(517,285)	(394,464)	(619,774)	(670,155)	(1,137,059)	(1,064,619)	946,186	1,014,347
-----------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------------	-------------	---------	-----------

Зміни в основних засобах

Амортизація, основні засоби			(71,285)	(74,986)			(71,285)	(74,986)	(71,285)	(74,986)
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби					(238,597)	(272)	(238,597)	(272)	(238,597)	(272)
Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку, основні засоби					4,878	1,878	4,878	1,878	4,878	1,878
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході, основні засоби		(1,098)			(465,301)		(465,301)		(465,301)	(1,098)

Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби

Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби	9,029	10,777							9,029	10,777
Збільшення (зменшення) через переведення з незавершеного будівництва, основні засоби	9,029	10,777							9,029	10,777
Збільшення (зменшення) через інші зміни, основні засоби			(47,858)	(48,862)	58,890	47,061	11,032	(1,801)	11,032	(1,801)
Загальна сума збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби	9,029	10,777	(47,858)	(48,862)	58,890	47,061	11,032	(1,801)	20,061	8,976

Вибуття та вибуття з використання, основні засоби

Вибуття, основні засоби	(60,211)	(5,400)	30,719	1,027	27,274	1,714	57,993	2,741	(2,218)	(2,659)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(60,211)	(5,400)	30,719	1,027	27,274	1,714	57,993	2,741	(2,218)	(2,659)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(51,182)	4,279	(88,424)	(122,821)	(612,856)	50,381	(701,280)	(72,440)	(752,462)	(68,161)
Основні засоби на кінець періоду	2,032,063	2,083,245	(605,709)	(517,285)	(1,232,630)	(619,774)	(1,838,339)	(1,137,059)	193,724	946,186

Додаткова інформація

Основні засоби, що тимчасово не використовуються	181,780	69,091	(85,388)	(27,435)	(90,932)	(16,657)	(176,320)	(44,092)	5,460	24,999
--	---------	--------	----------	----------	----------	----------	-----------	----------	-------	--------

Основні засоби, переоцінка

Основні засоби, переоцінені активи	2,032,063	2,083,245	(605,709)	(517,285)	(1,232,630)	(619,774)	(1,838,339)	(1,137,059)	193,724	946,186
Основні засоби, переоцінені активи, за собівартістю	1,258,964	1,277,441	(854,579)	(844,646)	(208,830)	(628)	(1,063,409)	(845,274)	195,555	432,167

	Основні засоби									
	Земля та будівлі									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичена зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
			Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період		

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	3,007,179	2,968,094	(923,048)	(716,092)	(619,774)	(670,155)	(1,542,822)	(1,386,247)	1,464,357	1,581,847
-----------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------------	-------------	-----------	-----------

Зміни в основних засобах

Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	3,209								3,209	
---	-------	--	--	--	--	--	--	--	-------	--

Амортизація, основні засоби			(168,164)	(159,121)			(168,164)	(159,121)	(168,164)	(159,121)
-----------------------------	--	--	-----------	-----------	--	--	-----------	-----------	-----------	-----------

Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби					(242,213)	(449)	(242,213)	(449)	(242,213)	(449)
--	--	--	--	--	-----------	-------	-----------	-------	-----------	-------

Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку, основні засоби					4,878	1,878	4,878	1,878	4,878	1,878
---	--	--	--	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході, основні засоби		(1,098)			(465,301)		(465,301)		(465,301)	(1,098)
---	--	---------	--	--	-----------	--	-----------	--	-----------	---------

Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби

Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби	9,029	10,777							9,029	10,777
--	-------	--------	--	--	--	--	--	--	-------	--------

Збільшення (зменшення) через переведення з незавершеного будівництва, основні засоби	9,029	10,777							9,029	10,777
--	-------	--------	--	--	--	--	--	--	-------	--------

Збільшення (зменшення) через інші зміни, основні засоби	78,252	34,983	(47,858)	(48,862)	58,890	47,061	11,032	(1,801)	89,284	33,182
---	--------	--------	----------	----------	--------	--------	--------	---------	--------	--------

Загальна сума збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби	87,281	45,760	(47,858)	(48,862)	58,890	47,061	11,032	(1,801)	98,313	43,959
---	---------------	---------------	-----------------	-----------------	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------	---------------

Вибуття та вибуття з використання, основні засоби

Вибуття, основні засоби	(63,827)	(5,577)	30,719	1,027	30,890	1,891	61,609	2,918	(2,218)	(2,659)
-------------------------	----------	---------	--------	-------	--------	-------	--------	-------	---------	---------

Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(63,827)	(5,577)	30,719	1,027	30,890	1,891	61,609	2,918	(2,218)	(2,659)
--	-----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------	--------------	----------------	----------------

Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	26,663	39,085	(185,303)	(206,956)	(612,856)	50,381	(798,159)	(156,575)	(771,496)	(117,490)
--	---------------	---------------	------------------	------------------	------------------	---------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Основні засоби на кінець періоду	3,033,842	3,007,179	(1,108,351)	(923,048)	(1,232,630)	(619,774)	(2,340,981)	(1,542,822)	692,861	1,464,357
----------------------------------	-----------	-----------	-------------	-----------	-------------	-----------	-------------	-------------	---------	-----------

Додаткова інформація

Основні засоби, що тимчасово не використовуються	181,780	69,091	(85,388)	(27,435)	(90,932)	(16,657)	(176,320)	(44,092)	5,460	24,999
--	---------	--------	----------	----------	----------	----------	-----------	----------	-------	--------

Основні засоби, переоцінка

Основні засоби, переоцінені активи	2,032,063	2,083,245	(605,709)	(517,285)	(1,232,630)	(619,774)	(1,838,339)	(1,137,059)	193,724	946,186
------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------------	-----------	-------------	-------------	---------	---------

Основні засоби, переоцінені активи, за собівартістю	1,258,964	1,277,441	(854,579)	(844,646)	(208,830)	(628)	(1,063,409)	(845,274)	195,555	432,167
---	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------	-------------	-----------	---------	---------

	Основні засоби									
	Машини									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
			Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	4,428,440	4,392,646	(1,130,532)	(859,408)	(1,268,541)	(1,369,537)	(2,399,073)	(2,228,945)	2,029,367	2,163,701
-----------------------------------	-----------	-----------	-------------	-----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-----------	-----------

Зміни в основних засобах

Амортизація, основні засоби			(134,232)	(177,856)			(134,232)	(177,856)	(134,232)	(177,856)
-----------------------------	--	--	-----------	-----------	--	--	-----------	-----------	-----------	-----------

Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби					(415,491)		(415,491)		(415,491)	
--	--	--	--	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--

Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку, основні засоби					828		828		828	
---	--	--	--	--	-----	--	-----	--	-----	--

Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході, основні засоби					(1,260,187)		(1,260,187)		(1,260,187)	
---	--	--	--	--	-------------	--	-------------	--	-------------	--

Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби

Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби	23,374	45,080							23,374	45,080
--	--------	--------	--	--	--	--	--	--	--------	--------

Збільшення (зменшення) через переведення з незавершеного будівництва, основні засоби	23,374	45,080							23,374	45,080
--	--------	--------	--	--	--	--	--	--	--------	--------

Збільшення (зменшення) через інші зміни, основні засоби	(6)		(119,958)	(99,961)	151,421	99,961	31,463		31,457	
---	-----	--	-----------	----------	---------	--------	--------	--	--------	--

Загальна сума збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби	23,368	45,080	(119,958)	(99,961)	151,421	99,961	31,463		54,831	45,080
---	---------------	---------------	------------------	-----------------	----------------	---------------	---------------	--	---------------	---------------

Вибуття та вибуття з використання, основні засоби

Вибуття, основні засоби	(37,329)	(9,286)	17,708	6,693	10,758	1,035	28,466	7,728	(8,863)	(1,558)
-------------------------	----------	---------	--------	-------	--------	-------	--------	-------	---------	---------

Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(37,329)	(9,286)	17,708	6,693	10,758	1,035	28,466	7,728	(8,863)	(1,558)
--	-----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------	--------------	----------------	----------------

Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(13,961)	35,794	(236,482)	(271,124)	(1,512,671)	100,996	(1,749,153)	(170,128)	(1,763,114)	(134,334)
--	-----------------	---------------	------------------	------------------	--------------------	----------------	--------------------	------------------	--------------------	------------------

Основні засоби на кінець періоду	4,414,479	4,428,440	(1,367,014)	(1,130,532)	(2,781,212)	(1,268,541)	(4,148,226)	(2,399,073)	266,253	2,029,367
----------------------------------	-----------	-----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------	-----------

Додаткова інформація

Основні засоби, що тимчасово не використовуються	828,397	403,782	(325,490)	(87,843)	(458,613)	(126,332)	(784,103)	(214,175)	44,294	189,607
--	---------	---------	-----------	----------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------	---------

Основні засоби, переоцінка

Основні засоби, переоцінені активи	4,414,479	4,428,440	(1,367,014)	(1,130,532)	(2,781,212)	(1,268,541)	(4,148,226)	(2,399,073)	266,253	2,029,367
------------------------------------	-----------	-----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------	-----------

Основні засоби, переоцінені активи, за собівартістю	3,800,219	3,805,013	(3,146,529)	(3,089,590)	(382,158)		(3,528,687)	(3,089,590)	271,532	715,423
---	-----------	-----------	-------------	-------------	-----------	--	-------------	-------------	---------	---------

	тис. грн									
	Основні засоби									
	Транспортні засоби									
	Автомобілі									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	317,845	312,586	(182,451)	(141,177)	(48,761)	(67,383)	(231,212)	(208,560)	86,633	104,026
Зміни в основних засобах										
Амортизація, основні засоби			(27,380)	(27,414)			(27,380)	(27,414)	(27,380)	(27,414)
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби					(11,684)		(11,684)		(11,684)	
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході, основні засоби		(10)			(37,029)		(37,029)		(37,029)	(10)
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби										
Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби		11,514								11,514
Збільшення (зменшення) через переведення з незавершеного будівництва, основні засоби		11,514								11,514
Збільшення (зменшення) через інші зміни, основні засоби			(17,095)	(17,650)	19,495	17,650	2,400		2,400	
Загальна сума збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби		11,514	(17,095)	(17,650)	19,495	17,650	2,400		2,400	11,514
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби										
Вибуття, основні засоби	(2,203)	(6,245)	1,749	3,790	181	972	1,930	4,762	(273)	(1,483)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(2,203)	(6,245)	1,749	3,790	181	972	1,930	4,762	(273)	(1,483)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(2,203)	5,259	(42,726)	(41,274)	(29,037)	18,622	(71,763)	(22,652)	(73,966)	(17,393)
Основні засоби на кінець періоду	315,642	317,845	(225,177)	(182,451)	(77,798)	(48,761)	(302,975)	(231,212)	12,667	86,633
Додаткова інформація										
Основні засоби, що тимчасово не використовуються	6,117	2,760	(5,454)	(2,760)	(625)		(6,079)	(2,760)	38	
Основні засоби, переоцінка										
Основні засоби, переоцінені активи	315,642	317,845	(225,177)	(182,451)	(77,798)	(48,761)	(302,975)	(231,212)	12,667	86,633
Основні засоби, переоцінені активи, за собівартістю	107,833	109,082	(95,551)	(89,716)	(6,863)	(10)	(102,414)	(89,726)	5,419	19,356

	Основні засоби									
	Транспортні засоби									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
			Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	317,845	312,586	(182,451)	(141,177)	(48,761)	(67,383)	(231,212)	(208,560)	86,633	104,026
Зміни в основних засобах										
Амортизація, основні засоби			(27,380)	(27,414)			(27,380)	(27,414)	(27,380)	(27,414)
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби					(11,684)		(11,684)		(11,684)	
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході, основні засоби		(10)			(37,029)		(37,029)		(37,029)	(10)
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби										
Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби		11,514								11,514
Збільшення (зменшення) через переведення з незавершеного будівництва, основні засоби		11,514								11,514
Збільшення (зменшення) через інші зміни, основні засоби			(17,095)	(17,650)	19,495	17,650	2,400		2,400	
Загальна сума збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби		11,514	(17,095)	(17,650)	19,495	17,650	2,400		2,400	11,514
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби										
Вибуття, основні засоби	(2,203)	(6,245)	1,749	3,790	181	972	1,930	4,762	(273)	(1,483)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(2,203)	(6,245)	1,749	3,790	181	972	1,930	4,762	(273)	(1,483)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(2,203)	5,259	(42,726)	(41,274)	(29,037)	18,622	(71,763)	(22,652)	(73,966)	(17,393)
Основні засоби на кінець періоду	315,642	317,845	(225,177)	(182,451)	(77,798)	(48,761)	(302,975)	(231,212)	12,667	86,633
Додаткова інформація										
Основні засоби, що тимчасово не використовуються	6,117	2,760	(5,454)	(2,760)	(625)		(6,079)	(2,760)	38	
Основні засоби, переоцінка										
Основні засоби, переоцінені активи	315,642	317,845	(225,177)	(182,451)	(77,798)	(48,761)	(302,975)	(231,212)	12,667	86,633
Основні засоби, переоцінені активи, за собівартістю	107,833	109,082	(95,551)	(89,716)	(6,863)	(10)	(102,414)	(89,726)	5,419	19,356

	тис. грн									
	Основні засоби									
	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичена зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	141,106	161,323			(111,526)	(112,559)	(111,526)	(112,559)	29,580	48,764
Зміни в основних засобах										
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	7,634	47,184							7,634	47,184
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби					(1,635)	(1,186)	(1,635)	(1,186)	(1,635)	(1,186)
Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку, основні засоби					4,205	2,189	4,205	2,189	4,205	2,189
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби										
Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби	(32,403)	(67,371)							(32,403)	(67,371)
Збільшення (зменшення) через переведення з незавершеного будівництва, основні засоби	(32,403)	(67,371)							(32,403)	(67,371)
Збільшення (зменшення) через інші зміни, основні засоби		(29)				29		29		
Загальна сума збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби	(32,403)	(67,400)				29		29	(32,403)	(67,371)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби										
Вибуття, основні засоби	(1,171)	(1)				1		1	(1,171)	
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(1,171)	(1)				1		1	(1,171)	
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(25,940)	(20,217)			2,570	1,033	2,570	1,033	(23,370)	(19,184)
Основні засоби на кінець періоду	115,166	141,106			(108,956)	(111,526)	(108,956)	(111,526)	6,210	29,580

	тис. грн									
	Основні засоби									
	Інші основні засоби									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичена зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	20,322	20,417	(18,577)	(16,821)	(762)	(1,517)	(19,339)	(18,338)	983	2,079
Зміни в основних засобах										
Амортизація, основні засоби			(221)	(1,095)			(221)	(1,095)	(221)	(1,095)

	тис. грн									
	Основні засоби									
	Інші основні засоби									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби					(355)		(355)		(355)	
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході, основні засоби					(217)		(217)		(217)	
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби										
Збільшення (зменшення) через інші зміни, основні засоби			(171)	(755)	171	755				
Загальна сума збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби			(171)	(755)	171	755			0	0
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби										
Вибуття, основні засоби	(210)	(95)	201	94	4		205	94	(5)	(1)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(210)	(95)	201	94	4		205	94	(5)	(1)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(210)	(95)	(191)	(1,756)	(397)	755	(588)	(1,001)	(798)	(1,096)
Основні засоби на кінець періоду	20,112	20,322	(18,768)	(18,577)	(1,159)	(762)	(19,927)	(19,339)	185	983
Додаткова інформація										
Основні засоби, що тимчасово не використовуються	5,247	3,306	(5,220)	(2,446)	(27)	(343)	(5,247)	(2,789)		517
Основні засоби, переоцінка										
Основні засоби, переоцінені активи	20,112	20,322	(18,768)	(18,577)	(1,159)	(762)	(19,927)	(19,339)	185	983
Основні засоби, переоцінені активи, за собівартістю	19,017	19,213	(18,271)	(18,220)	(425)	(128)	(18,696)	(18,348)	321	865

	тис. грн									
	Основні засоби									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	7,914,892	7,855,066	(2,254,608)	(1,733,498)	(2,049,364)	(2,221,151)	(4,303,972)	(3,954,649)	3,610,920	3,900,417
-----------------------------------	-----------	-----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-----------	-----------

Зміни в основних засобах

Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	10,843	47,184							10,843	47,184
---	--------	--------	--	--	--	--	--	--	--------	--------

Амортизація, основні засоби			(329,997)	(365,486)			(329,997)	(365,486)	(329,997)	(365,486)
-----------------------------	--	--	-----------	-----------	--	--	-----------	-----------	-----------	-----------

Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби					(671,378)	(1,635)	(671,378)	(1,635)	(671,378)	(1,635)
--	--	--	--	--	-----------	---------	-----------	---------	-----------	---------

	Основні засоби										тис. грн
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичена зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	
Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку, основні засоби					9,911	4,067	9,911	4,067	9,911	4,067	
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході, основні засоби		(1,108)			(1,762,734)		(1,762,734)		(1,762,734)		(1,108)
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби											
Збільшення (зменшення) через інші зміни, основні засоби	78,246	34,954	(185,082)	(167,228)	229,977	165,456	44,895	(1,772)	123,141	33,182	
Загальна сума збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби	78,246	34,954	(185,082)	(167,228)	229,977	165,456	44,895	(1,772)	123,141	33,182	
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби											
Вибуття, основні засоби	(104,740)	(21,204)	50,377	11,604	41,833	3,899	92,210	15,503	(12,530)	(5,701)	
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(104,740)	(21,204)	50,377	11,604	41,833	3,899	92,210	15,503	(12,530)	(5,701)	
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(15,651)	59,826	(464,702)	(521,110)	(2,152,391)	171,787	(2,617,093)	(349,323)	(2,632,744)	(289,497)	
Основні засоби на кінець періоду	7,899,241	7,914,892	(2,719,310)	(2,254,608)	(4,201,755)	(2,049,364)	(6,921,065)	(4,303,972)	978,176	3,610,920	
Додаткова інформація											
Основні засоби, що тимчасово не використовуються	1,021,541	478,939	(421,552)	(120,484)	(550,197)	(143,332)	(971,749)	(263,816)	49,792	215,123	
Основні засоби, переоцінка											
Основні засоби, переоцінені активи	6,782,296	6,849,852	(2,216,668)	(1,848,845)	(4,092,799)	(1,937,838)	(6,309,467)	(3,786,683)	472,829	3,063,169	
Основні засоби, переоцінені активи, за собівартістю	5,186,033	5,210,749	(4,114,930)	(4,042,172)	(598,276)	(766)	(4,713,206)	(4,042,938)	472,827	1,167,811	
											тис. грн
					На кінець звітного періоду			На початок звітного періоду			
Основні засоби, передані у заставу					171,748			713,112			

[822390-01] Примітки - Фінансові активи

Розкриття інформації про фінансові активи

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років поточні фінансові активи включали фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю та складаються з: торговельної та іншої дебіторської заборгованості, та інших поточних фінансових активів (займ/фінансова допомога пов'язаним сторонам).

Через короткостроковий характер торговельної та іншої дебіторська заборгованість та інших поточних фінансових активів їх балансова вартість вважається такою ж, як їх справедлива вартість.

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років інші поточні фінансові активи включали наступне, тис.грн.:

	31.12.2025	31.12.2024
Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю		
Займ/фінансова допомога пов'язаній стороні	1 0	1 0
Банківські депозити терміном до 12 місяців		
Разом фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю	1 0	1 0

У 2025 році були надані короткострокові безпроцентні займи/фінансова допомога пов'язаним сторонам:

- ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" зі строком погашення за вимогою у сумі 4 102 тис.грн. згідно угоди № 23/07/24 від 23.07.2024.

- ПП "ІНТЕРІНФОРМЦЕНТР" зі строком погашення за вимогою у сумі 3 900 тис.грн. згідно угоди №30/01/2025 від 30.01.2025

- ТОВ "ЦЕНТР СТРАТЕГІЧНОГО РОЗВИТКУ "ВІДРОДЖЕННЯ" зі строком погашення за вимогою у сумі 11 403 тис.грн. згідно угоди № 20022025 від 20.02.2025 та 50 000 тис.грн. згідно угоди № 05062025 від 05.06.2025. Компанія частково повернула безпроцентний займ/фінансову допомогу у сумі 5 000 тис.грн. згідно угоди № 20022025 від 20.02.2025, та повністю повернула безпроцентний займ/фінансову допомогу у сумі 50 000 тис.грн. згідно угоди № 05062025 від 05.06.2025

- ПрАТ "СУХА БАЛКА" зі строком погашення до 17.10.2025 у сумі 1 500 тис.грн. згідно угоди № 09/10/2025 від 09.10.2025.

Компанія повернула безпроцентний займ/фінансову допомогу у сумі 1 500 тис.грн. згідно угоди № 09/10/2025 від 09.10.2025

У 2024 році були надані короткострокові безпроцентні займи/фінансова допомога пов'язаній стороні ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" зі строком погашення за вимогою у сумі 200 000 тис.грн. згідно угоди № 23/01/24 від 23.01.2024, у сумі 147 141 тис.грн. згідно угоди № 23/07/24 від 23.07.2024, у сумі 386 тис.грн. згідно угоди № 29/05/23 від 29.05.2023, у сумі 7 100 тис.грн. згідно угоди №24/10/23 від 24.10.2023. Протягом жовтня-грудня 2024 року пов'язана сторона ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" повернула частково короткостроковий безпроцентний займ/фінансову допомогу у сумі 76 000 тис.грн. зі строком погашення за вимогою згідно угоди № 17/05/23 від 17.05.2023, який був наданий у 2023 році.

Обороти поточних фінансових інвестицій за 2025 та 2024 роки становили, тис. грн.:

Позики від пов'язаних сторін

	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ"	ПП "ІНТЕРІНФОРМЦЕНТР"	ТОВ "ЦЕНТР СТРАТЕГІЧНОГО РОЗВИТКУ ВІДРОДЖЕННЯ"	Всього позики
Станом на 31.12.2023	-	755 514	-	-	755 514
Видано фінансових інвестицій (позик)	-	354 627	-	-	354 627
Повернуто позики грошовими коштами	-	(76 000)	-	-	(76 000)
Станом на 31.12.2024	-	1 034 141	-	-	1 034 141

Видано фінансових інвестицій (позик)	1 500	4 102	3 900	61 403	70 905
Повернуто позики прошовими коштами	(1 500)	-	-	(55 000)	(56 500)
Станом на 31.12.2025	-	1 038 243	3 900	6 403	1 048 546

Керівництво Товариства вважає, що ці безвідсоткові позики будуть повернуті Товариству в повному обсязі на вимогу Товариства, відповідно ці безвідсоткові позики були визнані в складі оборотних активів. Ці безвідсоткові позики за оцінками Товариства не є такими, що підлягають знеціненню. Товариство не утримує будь-якого забезпечення стосовно цих непогашених залишків.

	тис. грн	
	Класи фінансових активів	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Торговельна дебіторська заборгованість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	674,195	880,463
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду	81,562	63,590
Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Додатковий резерв, визнаний у прибутку чи збитку, рахунок резерву під кредитні збитки за фінансовими активами	178,364	33,227
Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів		(168)
Сторнування, рахунок резерву для покриття кредитних збитків від фінансових активів	(12,019)	(15,087)
Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів	166,345	17,972
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду	247,907	81,562
Збиток від зменшення корисності фінансових активів	166,345	18,140

	тис. грн	
	Класи фінансових активів	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Інші фінансові активи за амортизованою вартістю	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	1,048,546	1,034,145

	тис. грн	
	Класи фінансових активів	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Поточний звітний період	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	1,722,741	1,914,608
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду	81,562	63,590
Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Додатковий резерв, визнаний у прибутку чи збитку, рахунок резерву під кредитні збитки за фінансовими активами	178,364	33,227
Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів		(168)
Сторнування, рахунок резерву для покриття кредитних збитків від фінансових активів	(12,019)	(15,087)
Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів	166,345	17,972
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду	247,907	81,562
Збиток від зменшення корисності фінансових активів	166,345	18,140

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	1,722,741	1,914,608
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду	81,562	63,590
Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Додатковий резерв, визнаний у прибутку чи збитку, рахунок резерву під кредитні збитки за фінансовими активами	178,364	33,227
Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів		(168)
Сторнування, рахунок резерву для покриття кредитних збитків від фінансових активів	(12,019)	(15,087)
Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів	166,345	17,972
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду	247,907	81,562
Збиток від зменшення корисності фінансових активів	166,345	18,140
Інформація про кредитну якість фінансових активів, які не є ні простроченими, ні такими, за якими зменшено корисність		
Для дебіторської заборгованості та контрактних активів Компанія застосовує спрощений підхід до розрахунку очікуваних кредитних збитків. Таким чином, Компанія не відстежує зміни у кредитному ризику, а замість цього визнає збитків від знецінення визначені на основі очікуваних кредитних збитків протягом усього терміну дії фінансового активу. Компанія використовує матрицю для визначення розрахунку резерву під знецінення, яка ґрунтується на історичних спостереженнях кредитних втрат і коригується з урахуванням прогностичних оцінок, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.		

	тис. грн	
	Категорії фінансових активів	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	1,722,741	1,914,608
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду	81,562	63,590
Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Додатковий резерв, визнаний у прибутку чи збитку, рахунок резерву під кредитні збитки за фінансовими активами	178,364	33,227
Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів		(168)
Сторнування, рахунок резерву для покриття кредитних збитків від фінансових активів	(12,019)	(15,087)
Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів	166,345	17,972
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду	247,907	81,562
Збиток від зменшення корисності фінансових активів	166,345	18,140

	тис. грн	
	Категорії фінансових активів	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	1,722,741	1,914,608
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду	81,562	63,590
Зміни у рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Додатковий резерв, визнаний у прибутку чи збитку, рахунок резерву під кредитні збитки за фінансовими активами	178,364	33,227
Використання, рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів		(168)
Сторнування, рахунок резерву для покриття кредитних збитків від фінансових активів	(12,019)	(15,087)
Загальна сума збільшення (зменшення) рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів	166,345	17,972
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду	247,907	81,562
Збиток від зменшення корисності фінансових активів	166,345	18,140

[822390-03] Примітки - фінансові зобов'язання

Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років фінансові зобов'язання включали фінансові зобов'язання, які оцінюються за амортизованою вартістю та складаються з: торговельної кредиторської заборгованості, короткострокових та довгострокових позик/фінансової допомоги від пов'язаних сторін, зобов'язань з оренди та іншої заборгованості.

Кредиторська заборгованість не забезпечена і зазвичай виплачується протягом 30-60 днів з моменту визнання. Балансова вартість торгової та іншої кредиторської заборгованості вважається такою ж, як їх справедлива вартість, через їх короткостроковий характер.

Короткострокові позики

У 2025 році безпроцентний займ/фінансова допомога отримана підприємством від пов'язаної сторони ПрАТ "СУХА БАЛКА" за договорами поворотної фінансової допомоги №: 08/08/2023 від 08.08.2023 зі строком погашення 06.08.2025 був повернутий в повному обсязі.

Обороти кредитних коштів, отриманих за 12-ть місяців 2025 року тис. грн.:

	ПрАТ "СУХА БАЛКА"
Станом на 31.12.2024	59 421
Надходження	75 700
Погашення позики грошовими коштами	(135 121)
Станом на 31.12.2025	-

Станом на 31 грудня 2024 року в балансі підприємства значиться позика, тис.грн.:

Найменування компанії	Вид позики	Валюта	Фінальна дата погашення за договором	Відсоткова ставка (%)	31.12.2024
Короткострокові позики від пов'язаних сторін					
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	06.08.2025	0%	59 421

У 2024 році позики отримані підприємством:

- від ПрАТ "СУХА БАЛКА" за договорами поворотної фінансової допомоги №: 08/08/2023 від 08.08.2023.

Обороти кредитних коштів, отриманих за 12-ть місяців 2024 року тис. грн.:

	ПрАТ "СУХА БАЛКА"
Станом на 31.12.2023	77 606
Надходження	200 000
Погашення позики грошовими коштами	(218 185)
Станом на 31.12.2024	59 421

Інша довгострокова заборгованість

Станом на 31 грудня 2025 року Компанія має довгострокову заборгованість по реєстру кредиторів у сумі 7 832 тис.грн (номінальна вартість 17 603 тис.грн., дисконт (9 771) тис.грн). Станом на 31 грудня 2024 року ця заборгованість по реєстру кредиторів складала 8 221 тис.грн (номінальна вартість 19 559 тис.грн., дисконт (11 338) тис.грн). Згідно Мирової угоди початок здійснення розрахунків з Кредиторами починається з 2016 року. Повне задоволення вимог кредиторів протягом 20 років з дати початку розрахунків. Протягом зазначеного строку заборгованість оплачується щорічно рівними частинами в грошовій формі по 1 956 тис.грн. Заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної відсоткової ставки, яка складала 15,81%.

У зв'язку з наближенням дати погашення заборгованість по реєстру кредиторів у сумі 1 689 тис.грн. (номінальна вартість 1 956 тис.грн., дисконт (267) тис.грн.) було рекласифіковано до короткострокової заборгованості.

Компанія станом на 31 грудня 2024 року мала довгострокову заборгованість по плану санації у сумі 684 153 тис.грн (номінальна вартість 831 875 тис.грн., дисконт (147 722) тис.грн).

18 листопада 2022 року Господарський суд Дніпропетровської області затвердив План санації до відкриття провадження у справі про банкрутство в новій редакції зі змінами.

Яким передбачено наступні зміни порядку задоволення вимог кредиторів:

- заборгованість в розмірі 80% від загальної суми боргу підлягає відстроченню строком на 3 роки від дня затвердження Господарським судом Дніпропетровської області змін до Плану санації Компанії та підлягає розстроченню на 1 рік, погашення здійснюється поквартально рівними частинами;
- заборгованість в розмірі 20% боргу підлягає прощенню (списанню) протягом 3 років поквартально рівними частинами.

Заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної відсоткової ставки, яка дорівнює для заборгованості в національній валюті 18,5 % та для зобов'язань в іноземній валюті 5,32 % (долар США), 5,82 % (євро), 18,5 % (рос.рублі). Прощення (списання) боргу у сумі 69 267 тис.грн. (2024р.: 91 542 тис.грн.) було відображений у складі інші прибутки (збитки). У зв'язку з наближенням дати погашення заборгованість було рекласифіковано до короткострокової заборгованості.

Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

	тис. грн	
	фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю, клас	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
фінансові зобов'язання	2,426,074	2,431,159

Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

	тис. грн	
	Класи фінансових зобов'язань	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
фінансові зобов'язання	2,426,074	2,431,159

[822390-11] Примітки – Характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами

Кредитний ризик

Опис вразливості до ризику

Кредитний ризик – це ризик невиконання контрактних зобов'язань контрагентом і виникнення, у зв'язку з цим, фінансових збитків у Компанії. Фінансові інструменти, за якими у Компанії може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, інвестицій наявних для продажу, дебіторської заборгованості а також інших фінансових активів.

Грошові кошти та короткострокові депозити Компанії, в основному, зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні

Опис цілей, політики та процесів управління ризиками

Дебіторська заборгованість відображена за вирахуванням резерву. Керівництво має кредитну політику та контролює суму кредитного ризику на постійній основі. Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату з використанням матриці оціночних резервів для оцінки очікуваних кредитних збитків. Ставки оціночних резервів встановлюються в залежності від кількості днів прострочення платежу для груп різних клієнтських сегментів з аналогічними характеристиками виникнення збитків. Розрахунки відображають результати, зважені з урахуванням ймовірності, тимчасову вартість грошей і обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточних умовах і прогнозованих майбутніх економічних умовах, доступну на звітну дату. Як правило, торгова дебіторська заборгованість списується, якщо вона прострочена більш ніж на один рік і щодо неї не застосовуються процедури з примусового витребування належних коштів. Компанія не має майна, переданого їй у заставу як забезпечення належної їй заборгованих грошей. Більшість продажів Компанії здійснюється надійним покупцем з відповідною кредитною історією або зі 100% передплатою.

Узагальнені кількісні дані про вразливість до ризику для суб'єкта господарювання

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів розкритих в таблиці, тис.грн.:

	31.12.2025	31.12.2024
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	674 195	880 463
Грошові кошти та їх еквіваленти	24 706	59 574
Поточні фінансові інвестиції	1 048 546	1 034 145
	1 747 447	1 974 182

Опис концентрації ризику

Найбільшими покупцями і замовниками у 2025 році є наступні компанії: ПрАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" (28,48% від загальної величини виручки), ТОВ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ" (22,05% від загальної величини виручки), АТ "Нікопольський завод феросплавів" (17,54% від загальної величини виручки), ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ" (8,84% від загальної величини виручки), АТ "ЗЗФ" (2,18% від загальної величини виручки), ТОВ "КАРБОНТРАНССЕРВІС" (1,74% від загальної величини виручки).

Ризик ліквідності

Опис вразливості до ризику

Ризик ліквідності це ризик того, що Компанія буде не здатна забезпечити виконання своїх фінансових зобов'язань у міру їх настання. Мета Компанії полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Компанія аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

У разі недостатньої або надмірної ліквідності Компанія перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності. Основними джерелами фінансування Компанії були грошові потоки від операційної діяльності та зовнішнього фінансування від пов'язаних компаній.

Узагальнені кількісні дані про вразливість до ризику для суб'єкта господарювання

Розподіл суми фінансових інструментів за терміном передбачених майбутніх недисконтованих грошових потоків або виплат станом на 31 грудня 2025 року в тис.грн.:

	За вимогою	Менше 3 місяців	3-12 місяців	Від 1 до 5 років	Понад 5 років	Всього
Кредити і позики	-	-	-	-	-	-
Зобов'язання за орендою	9 934	39 016	121 195	560 059	296 865	1 027 069
Торгова та інша кредиторська заборгованість	746 186	504 282	558 086	7 823	9 780	1 826 157
	756 120	543 298	679 281	567 882	306 645	2 853 226

Розподіл суми фінансових інструментів за терміном передбачених майбутніх недисконтованих грошових потоків або виплат станом на 31 грудня 2024 року в тис.грн.:

	За вимогою	Менше 3 місяців	3-12 місяців	Від 1 до 5 років	Понад 5 років	Всього
Кредити і позики	-	-	59 421	-	-	59 421
Зобов'язання за орендою	9 967	34 761	121 802	542 031	367 976	1 076 537
Торгова та інша кредиторська заборгованість	455 037	268 462	325 351	839 698	11 737	1 900 285
	465 004	303 223	506 574	1 381 729	379 713	3 036 243

Опис концентрації ризику

Компанія проаналізувала концентрацію ризику щодо рефінансування своєї заборгованості і дійшла висновку, що вона є низькою. Компанія має доступ до джерел фінансування від пов'язаних сторін в достатньому обсязі.

Валютний ризик

Опис вразливості до ризику

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема, долар США, відіграють значну роль у процесі проведення Підприємством господарських операцій. Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, складав:

Офіційний курс гривні за одну одиницю	31.12.2025	31.12.2024
Долари США	42,3878	42,0390
Євро	49,8565	43,9266

На дату складання цієї фінансової звітності офіційний курс гривні за один долар США становив 44,1381 гривні.

Опис концентрації ризику

Станом на звітну дату цієї фінансової звітності Компанія підпадала під вплив операційного валютного ризику який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають реалізація, закупівлі Компанії, деноміновані в іноземних валютах. Компанія не здійснювала операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою. Умови економічного спаду в Україні та вплив даної ситуації на курс гривні до іноземних валют, а також значна негативна величина чистої фінансової позиції свідчать про можливі ускладнення при погашенні валютних зобов'язань. На кінець звітного періоду Компанія не має укладених угод для пом'якшення впливу валютного ризику.

Додаткова інформація про вразливість суб'єкту господарювання

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років , в тис. грн.:

31.12.2025

31.12.2024

Долари США	(878 056)	(876 153)
Євро	(21 151)	4 579
Рублі	(247)	(177)

Аналіз чутливості до типів ринкового ризику

Нижче наведена таблиця демонструє чутливість прибутку Компанії до оподаткування до допустимо ймовірної зміни курсу обміну валют, при умові, що всі інші змінні залишаються незмінними (завдяки зміні справедливої вартості монетарних активів та зобов'язань).

	31.12.2025		31.12.2024	
	Зміни в обмінному курсі, %	Ефект на прибуток до оподаткування, тис.грн.	Зміни в обмінному курсі, %	Ефект на прибуток до оподаткування, тис.грн.
Дол. США/Гривні	3,24%	(28 449)	4,65%	(40 741)
	-3,24%	28 449	-4,65%	40 741
Євро/Гривні	8,50%	(1 798)	7,14%	327
	-8,50%	1 798	-7,14%	(327)
Рублі/Гривні	17,98%	(44)	18,66%	(33)
	-17,98%	44	-18,66%	33

[822390-14] Примітки - Матриця резерву за зобов'язанням

Таблиця А - Розкриття інформації про матрицю забезпечення за зобов'язанням - Класи фінансових інструментів

	Статті	Класи фінансових інструментів		тис. грн
		Торговельна дебіторська заборгованість		
		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	
Фінансові активи (валова балансова вартість)		922,102	962,025	
Очікуваний рівень збитків за кредитами, %		26.88%	8.48%	
Фінансові активи (балансова вартість)		674,195	880,463	

Таблиця А - Розкриття інформації про матрицю забезпечення за зобов'язанням - Класи фінансових інструментів

	Статті	Класи фінансових інструментів		тис. грн
		Кредити корпоративним суб'єктам господарювання		
		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	
Фінансові активи (валова балансова вартість)		1,048,546	1,034,145	
Фінансові активи (балансова вартість)		1,048,546	1,034,145	

Таблиця А - Розкриття інформації про матрицю забезпечення за зобов'язанням - Класи фінансових інструментів

	Статті	Класи фінансових інструментів		тис. грн
		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	
Фінансові активи (валова балансова вартість)		1,970,648	1,996,170	
Фінансові активи (балансова вартість)		1,722,741	1,914,608	

Таблиця В - Розкриття інформації про матрицю забезпечення за зобов'язанням - Прострочений статус

	Статті	Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього		тис. грн
		Поточний		
		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	
Фінансові активи (валова балансова вартість)		1,059,168	1,067,738	
Очікуваний рівень збитків за кредитами, %			0.01%	
Фінансові активи (балансова вартість)		1,059,137	1,067,679	

Таблиця В - Розкриття інформації про матрицю забезпечення за зобов'язанням - Прострочений статус

	Статті	Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього		тис. грн
		Більше одного місяця та не більше двох місяців		
		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	
Фінансові активи (валова балансова вартість)		1,699	430	
Очікуваний рівень збитків за кредитами, %		1.12%	2.33%	
Фінансові активи (балансова вартість)		1,680	420	

Таблиця В - Розкриття інформації про матрицю забезпечення за зобов'язанням - Прострочений статус

	Статті	Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього		тис. грн
		Більше двох місяців та не більше трьох місяців		
		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	
Фінансові активи (валова балансова вартість)		1,068	541	
Очікуваний рівень збитків за кредитами, %		1.50%	1.48%	
Фінансові активи (балансова вартість)		1,052	533	

Таблиця В - Розкриття інформації про матрицю забезпечення за зобов'язанням - Прострочений статус

Статті	тис. грн	
	Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього	
	Вільше трьох місяців	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	908,713	927,461
Очікуваний рівень збитків за кредитами, %	27.27%	8.79%
Фінансові активи (балансова вартість)	660,872	845,976

Таблиця В - Розкриття інформації про матрицю забезпечення за зобов'язанням - Прострочений статус

Статті	тис. грн	
	Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього	
	Вільше трьох місяців	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	1,970,648	1,996,170
Фінансові активи (балансова вартість)	1,722,741	1,914,608

Таблиця С -Розкриття інформації про матрицю забезпечення за зобов'язанням - Балансова вартість, накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів, зменшення корисності та валова балансова вартість

Статті	тис. грн					
	Валова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи	1,970,648	1,996,170	(247,907)	(81,562)	1,722,741	1,914,608

[822390-16] Примітки - Аналіз непохідних /похідних фінансових зобов'язань за строками погашення

	тис. грн	
	Строк погашення - Усього	
	Не більше одного року	
	Не більше трьох місяців	
	Не більше одного місяця	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	22,939	21,554
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	972,399	699,739

	тис. грн	
	Строк погашення - Усього	
	Не більше одного року	
	Не більше трьох місяців	
	Більше одного місяця та не більше трьох місяців	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	26,011	23,174
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	278,069	23,760

	тис. грн	
	Строк погашення - Усього	
	Не більше одного року	
	Не більше трьох місяців	
	На кінець звітного періоду	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	48,950	44,728
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	1,250,468	723,499

	тис. грн	
	Строк погашення - Усього	
	Не більше одного року	
	Більше трьох місяців та не більше одного року	
	Більше трьох місяців та не більше шести місяців	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	40,398	40,601
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	278,065	46,199

	тис. грн	
	Строк погашення - Усього	
	Не більше одного року	
	Більше трьох місяців та не більше одного року	
	Більше шести місяців та не більше одного року	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	80,797	81,201
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	280,021	338,573

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Не більше одного року	
	Більше трьох місяців та не більше одного року	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	121,195	121,802
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	558,086	384,772

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Не більше одного року	
	Більше трьох місяців та не більше одного року	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	170,145	166,530
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	1,808,554	1,108,271

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше одного року та не більше п'яти років	
	Більше одного року та не більше трьох років	
	Більше одного року та не більше двох років	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	155,594	148,488
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	1,956	833,830

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше одного року та не більше п'яти років	
	Більше одного року та не більше трьох років	
	Більше двох років та не більше трьох років	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	146,455	138,493
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	1,956	1,956

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше одного року та не більше п'яти років	
	Більше одного року та не більше трьох років	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	302,049	286,981
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	3,912	835,786

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше одного року та не більше п'яти років	
	Більше трьох років та не більше п'яти років	
	Більше трьох років та не більше чотирьох років	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	140,163	130,334
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	1,955	1,956

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше одного року та не більше п'яти років	
	Більше трьох років та не більше п'яти років	
	Більше чотирьох років та не більше п'яти років	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	117,847	124,716
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	1,956	1,956

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше одного року та не більше п'яти років	
	Більше трьох років та не більше п'яти років	
	На кінець звітного періоду	
	На початок звітного періоду	

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	258,010	255,050
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	3,911	3,912

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше одного року та не більше п'яти років	
	На кінець звітного періоду	
	На початок звітного періоду	

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	560,059	542,031
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	7,823	839,698

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше п'яти років	
	Більше п'яти років і не більше десяти років	
	Більше п'яти років і не більше семи років	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	181,783	190,628
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	3,912	3,912

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше п'яти років	
	Більше п'яти років і не більше десяти років	
	Більше семи років і не більше десяти років	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	114,911	157,760
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	5,868	5,868

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше п'яти років	
	Більше п'яти років і не більше десяти років	
	На кінець звітного періоду	
	На початок звітного періоду	

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше п'яти років	
	Більше п'яти років і не більше десяти років	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Валові зобов'язання за орендою	296,694	348,388
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	9,780	9,780

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше п'яти років	
	Більше десяти років	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	171	19,588
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки		1,957

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше п'яти років	
	Більше десяти років	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	171	19,588
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки		1,957

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	Більше п'яти років	
	Більше десяти років	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	296,865	367,976
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	9,780	11,737

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	856,924	910,007
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	17,603	851,435

	тис. грн	
	Строк погашення – Усього	
	Більше одного року	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Валові зобов'язання за орендою	1,027,069	1,076,537
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	1,826,157	1,959,706

[823000-2] Примітки - Оцінка справедливої вартості зобов'язань

Розкриття інформації про оцінку зобов'язань за справедливою вартістю

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань на 31 грудня 2025 та 2024 років приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низьку оцінку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик (резерв сумнівних боргів та резерв очікуваних кредитних збитків).

Компанія використовує наступну ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів та розкриття інформації про неї в розрізі видів оцінки:

*Рівень 1: ціни на активних ринках по ідентичним активам та зобов'язанням (без будь-яких коригувань);

*Рівень 2: інші методи, усі вихідні дані які значно впливають на справедливую вартість, спостерігаються на ринку, або безпосередньо, або опосередковано, і

*Рівень 3: методи, в яких використовуються вихідні дані, що роблять істотний вплив на справедливую вартість, які не ґрунтуються на спостережувані ринкової інформації (неспостережені вихідні дані).

У Компанії немає фінансових інструментів, які обліковуються за справедливою вартістю.

Протягом звітного періоду не було переходів між рівнями оцінки справедливої вартості 1 і 2, а також переходів до / з Рівня 3.

29. Управління фінансовими ризиками: цілі та принципи (продовження)

Справедлива вартість фінансових інструментів (продовження)

Нижче представлено порівняння значень балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Компанії, представлених у фінансовій звітності, за категоріями, за винятком тих фінансових інструментів, балансова вартість яких приблизно дорівнює їх справедливій вартості:

Фінансові зобов'язання	31.12.2025		31.12.2024	
	Балансова вартість	Справедлива вартість	Балансова вартість	Справедлива вартість

Заборгованість з фіксованою відсотковою ставкою	7 832	7 763	692 374	693 135
Довгострокова кредиторська заборгованість				
Короткострокова частина довгострокової заборгованості	1 066 567	1 079 171	317 411	318 053
Всього	1 074 399	1 086 934	1 009 785	1 011 188

Оцінка зобов'язань за справедливою вартістю:

	тис. грн			
	Класи зобов'язань			
	Рівень 1 ієрархії справедливої вартості	Рівень 2 ієрархії справедливої вартості	Рівень 3 ієрархії справедливої вартості	Рівні ієрархії справедливої вартості
Зобов'язання				1,086,934
У тому числі не оцінені за справедливою вартістю у звіті про фінансовий стан, але для яких інформація про справедливую вартість розкривається				1,086,934

Класи зобов'язань

Інформація щодо оцінок, що належать до 3-го рівня ієрархії справедливої вартості:

Опис вхідних даних, що використовувались при оцінці справедливої вартості

Ставки дисконтування для оцінки справедливої вартості фінансових інструментів були наступними:

Фінансові інструменти	Валюта, в якій фінансові інструменти деноміновані	31.12.2025	31.12.2024
Довгострокова кредиторська заборгованість:			
зі строком погашення з 2016 по 2035 роки	Гривня	16,01%	18,94%
зі строком погашення у 2023-2026 роках	Гривня	14,18%	17,31%
зі строком погашення у 2023-2026 роках	USD	5,88%	6,76%
зі строком погашення у 2023-2026 роках	EUR	5,57%	5,46%
зі строком погашення у 2023-2026 роках	RUB	14,18%	17,31%

Інформація щодо періодичних оцінок справедливої вартості, що належать до 3-го рівня ієрархії справедливої вартості:

	тис. грн		
	Похідні інструменти	Умовна компенсація	Класи зобов'язань
Узгодження змін в оцінці справедливої вартості			
Зобов'язання на початок періоду			1,011,188
У тому числі не оцінені за справедливою вартістю у звіті про фінансовий стан, але для яких інформація про справедливую вартість розкривається			1,011,188
Зміни в оцінці справедливої вартості			
Розрахунки, оцінка за справедливою вартістю			75,746
Загальна сума збільшення (зменшення) оцінки справедливої вартості			75,746
Зобов'язання на кінець періоду			1,086,934
У тому числі не оцінені за справедливою вартістю у звіті про фінансовий стан, але для яких інформація про справедливую вартість розкривається			1,086,934

[823180] Примітки - Нематеріальні активи

Розкриття детальної інформації про нематеріальні активи

Нематеріальні активи представлені в звітності у вигляді права на комерційні позначення (торгові марки), комп'ютерних програм, інших нематеріальних активів (ліцензії) та вкладень в нематеріальні активи.

Строки корисного використання нематеріальних активів представлені в таблиці

	Строк корисного використання (років)	Середньозважений залишковий строк корисного використання (років)
Комп'ютерні програми	2-6	1
Інші нематеріальні активи	2-5	0

	тис. грн							
	Класи нематеріальних активів за винятком гудвілу							
	Назви брендів							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу

Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	1	1	(1)	(1)
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	1	1	(1)	(1)

	тис. грн							
	Класи нематеріальних активів за винятком гудвілу							
	Комп'ютерне програмне забезпечення							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу

Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	19,839	19,844	(19,774)	(19,440)	65	404
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу						
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			(50)	(339)	(50)	(339)
Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу						
Вибуття, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(149)	(5)	149	5		
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(149)	(5)	149	5	(0)	(0)
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу	(149)	(5)	99	(334)	(50)	(339)
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	19,690	19,839	(19,675)	(19,774)	15	65

	Класи нематеріальних активів за винятком гудвілу							
	Ліцензії та франшизи							
	Ліцензії							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу

Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	49	49	(49)	(47)				2
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу								
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу				(2)				(2)
Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу								
Вибуття, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(8)		8					
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(8)		8					
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу	(8)		8	(2)				(2)
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	41	49	(41)	(49)				

	Класи нематеріальних активів за винятком гудвілу							
	Ліцензії та франшизи							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу

Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	49	49	(49)	(47)				2
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу								
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу				(2)				(2)
Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу								
Вибуття, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(8)		8					
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(8)		8				(0)	
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу	(8)		8	(2)			0	(2)
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	41	49	(41)	(49)				

	Класи нематеріальних активів за винятком гудвілу							
	Інші нематеріальні активи							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу

тис. грн

	Класи нематеріальних активів за винятком гудвілу							
	Інші нематеріальні активи							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	58	58	(58)	(58)				
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу								
Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу								
Вибуття, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(1)		1					
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(1)		1				(0)	
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу	(1)		1				0	
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	57	58	(57)	(58)				

тис. грн

	Класи нематеріальних активів за винятком гудвілу							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу								
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	19,947	19,952	(19,882)	(19,546)			65	406
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу								
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			(50)	(341)			(50)	(341)
Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу								
Вибуття, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(158)	(5)	158	5				
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(158)	(5)	158	5			(0)	(0)
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу	(158)	(5)	108	(336)			(50)	(341)
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	19,789	19,947	(19,774)	(19,882)			15	65

[826380] Примітки - Запаси

Опис формул собівартості запасів

Згідно з формулою середньозваженої собівартості, собівартість кожної одиниці визначається із середньозваженої собівартості подібних одиниць на початок періоду та собівартості подібних одиниць, що були придбані або вироблені протягом періоду.

тис. грн		
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Запаси, за чистою вартістю реалізації	65,393	256,270

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Вартість запасів, визнаних як витрати протягом періоду	898,798	4,030,658

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Часткове списання запасів	16,043	20,636
Сторнування часткового списання запасів	39,774	21,304

тис. грн		
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Запаси, передані у заставу як забезпечення зобов'язання	169,314	282,458

[827570] Примітки - Інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

Розкриття інформації про інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

Операційне середовище

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Економіка України є відкритою, недиверсифікованою та вважається ринковою з ознаками перехідної, має критичну залежність від світових цін на сировинні товари та низьку ліквідність на міжнародному ринку капіталу.

У 2025 році понад 91% виручки від продажів Компанія отримала на території України. Відповідно, на бізнес Компанії суттєво впливають економіка та фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається, а провадження діяльності в країні пов'язане з ризиками, нетиповими для інших країн.

Війна в Україні

24 лютого 2022 року російська федерація здійснила пряму військову агресію проти України; цього ж дня Верховна Рада України затвердила Указ Президента № 64/2022 "Про запровадження воєнного стану в Україні".

Повномасштабне вторгнення російської федерації в Україну, яке почалося чотирі роки тому, призвело до великих людських жертв, масового переміщення населення та значного пошкодження інфраструктури. Величезним був також вплив на економічну активність: реальний ВВП різко скоротився, інфляція різко зросла, торгівля була серйозно порушена, а бюджетний дефіцит зріс до безпрецедентного рівня.

Незважаючи на колосальні втрати людських життів та виробничого потенціалу країни, незважаючи на удари ворога по державному устрою та інститутам влади, економіка країни продовжує функціонувати як цілісна система, а Уряд України зберігає повноту влади та всі можливості для прийняття і реалізації політичних рішень.

За підсумками 2025 року реальний валовий внутрішній продукт (ВВП) України продемонстрував зростання на рівні 2%. Згідно з аналітичним звітом Інституту економічних досліджень та політичних консультацій (ІЕД), цей результат міг бути значно вищим, проте економічну динаміку стримували цілеспрямовані атаки росії на критичну інфраструктуру: об'єкти газовидобутку, електромережі, залізничні вузли та морські порти.

Протягом року бізнес стикався з комплексом викликів, які суттєво трансформували операційне середовище:

Енергетичний дефіцит: У листопаді 2025 року обмежений доступ до електроенергії вперше за рік повернувся до списку трьох головних проблем для підприємств. Брак енергоресурсів став критичним фактором, що гальмував виробничі цикли.

Криза на ринку праці: Нестача робочої сили залишається стабільно гострою проблемою. Ситуація погіршилася восени, коли значна частина чоловіків віком 18-22 років скористалася правом на виїзд з країни. У Мінекономіки зазначають, що високе безробіття при цьому має структурний характер - існує значний розрив між навичками шукачів та реальними потребами роботодавців.

Валютний тиск та собівартість: Девальвація гривні щодо євро призвела до здорожчання імпортової сировини та матеріалів. Це змусило компанії переглядати ціноутворення на фоні логістичних складнощів та загального зниження попиту на деяких ринках.

Така ситуація разом із коливаннями цін на товари, обмінних курсів, обмеженнями імпорту та експорту, доступністю місцевих матеріалів і послуг, а також доступом до місцевих ресурсів безпосередньо впливає на суб'єкти господарювання, які ведуть значну діяльність в Україні.

Війна зламала звичний уклад роботи металургійних підприємств, і ПрАТ "ДМЗ" не виключення. Проблеми, які постали перед Товариством, охопили практично всі сфери: від виробництва і логістики до кадрових питань та міжнародної конкуренції.

На початку 2025 року у Компанії значно ускладнився доступ до вугільної сировини через переміщення бойових дій до вугільних шахт поблизу м. Покровськ Донецької області. ШУ "Покровське" було основним постачальником коксівного вугілля марки "К" для коксівного виробництва Компанії.

У зв'язку з близькістю бойових дій, Покровські шахти припинили добування вугілля і Компанія зіткнувся з дефіцитом коксівного вугілля – ключового ресурсу для виробництва металургійного коксу. Це створило загрозу для стабільності виробничих процесів, фінансових показників та довгострокової конкурентоспроможності.

Для мінімізації ризиків втрати основного постачальника вугілля з січня 2025 року підприємство провело диверсифікацію та перейшло на використання Європейського вугілля, вартість якого на 30–40% вище в порівнянні з вітчизняними аналогами.

Також, загострилися проблеми з логістикою, а саме дефіцит залізничного рухомого складу, що ускладнювало доставку сировини на підприємство. Також через складну логістику, сировина з Європи доставлялась із затримкою, що постійно несло ризики втрати виробничих потужностей через несвочасне завантаження коксових печей.

Зменшення обсягів замовлень на реалізацію коксівної продукції та мінімальний технологічний рівень завантаження виробничих потужностей привів до зупинки виробничої діяльності на коксохімічному майданчику.

Не дивлячись на воєнний стан, негативні тенденції на ринку та фінансово-економічну кризу, на підприємстві освоюються нові види продукції, проводяться ремонтні роботи основних засобів, розширюються сфери діяльності для отримання доходу, що дозволяє підтримувати роботу Компанії.

При повній зупинці власного виробництва металопродукції, Компанія змогла успішно переорієнтуватися на надання послуги з перекачу металопродукції на замовлення зовнішніх контрагентів, зберегти управлінський персонал та ключових робітників, що дозволяє успішно функціонувати в умовах військового стану та підтримувати рентабельне виробництво.

Фінансовий вплив українсько-російської війни на Компанію не може бути остаточно оцінений на момент затвердження фінансової звітності керівництвом і сильно залежить від подальшого розвитку подій. Компанія постійно моніторить ситуацію та вживає всіх можливих заходів для мінімізації негативних наслідків.

Зобов'язання за операційною орендою – Компанія у якості орендаря

Компанія уклала угоди оренди приміщень. Строк договору оренди становить один рік з можливістю поновлення.

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Компанія виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

Соціальні зобов'язання

Компанія бере участь у ряді соціальних програм, спрямованих на підтримку освіти, охорони здоров'я та соціальної інфраструктури міст, де розташовані активи Компанії. У 2026 році Компанія планує витратити 740 тис.грн. на дані програми.

Договірні зобов'язання

Компанія планує витратити на закупівлю виробничого обладнання та виконання будівельних робіт у 2026 році приблизно 1 850 тис. грн.

Податкові та регулятивні ризики

Українське законодавство щодо оподаткування та регулювання інших аспектів операційної діяльності, включаючи валютний та митний контроль, продовжує розвиватися. Ряд прийнятих законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певні питання відрізняються. Керівництво вважає, що Компанія дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані у фінансовій звітності.

Компанія визначила потенційні податкові зобов'язання, які можуть додатково вимагатися до сплати у зв'язку з існуванням згаданих вище відмінностей у інтерпретаціях вимог законодавства. Керівництво вважає, що такі потенційні зобов'язання не підлягають нарахуванню у фінансовій звітності. Такі потенційні зобов'язання можуть матеріалізуватись, у такому випадку від Компанії може вимагатися сплата додаткових сум податків та інших зборів.

Станом на 31 грудня 2025 року Компанія має умовні та потенційні зобов'язання по можливим податковим ризикам у сумі 54 546 тис.грн. (станом на 31 грудня 2024 року – 82 632 тис.грн.), по можливим неподатковим ризикам 480 тис.грн. (станом на 31 грудня 2024 року – 128 тис.грн.).

Захист навколишнього середовища

У процесі ведення господарської діяльності до Компанії можуть бути пред'явлені позови і претензії, пов'язані з забрудненням навколишнього середовища. Визначення розміру можливих претензій передбачає оцінку багатьох факторів, включаючи зміни в законодавстві, удосконалення технологій з охорони навколишнього середовища, якість доступної інформації по окремим виробничим ділянкам, оцінку ступеня вивченості, попередню оцінку ступеня забруднення і період часу, необхідний для усунення забруднення або для погашення виниклої заборгованості. Керівництво впевнене, що ризик того, що остаточні рішення по даних позовах значно вплинуть на фінансове становище Компанії, є незначним. У 2026 році Компанія зобов'язалася витратити близько 2 318 тис.грн. на програми з охорони навколишнього середовища.

Забезпечення

Станом на 31 грудня 2025 року Компанія передала в заставу об'єкти основних засобів:

- АТ "ПУМБ" згідно іпотечному договору ІД-DNI-7760/7 від 09.11.2021 для виконання вимог по забезпеченню виконання зобов'язання за кредитним договором №DNI-ТФ-7760 від 21.02.2020 та DNI-КЛ-15165 від 12.10.2021 укладеним між АТ "ПУМБ" та ПрАТ "СУХА БАЛКА", оціночна вартість предмету іпотеки на момент укладання договору складала 151 597 тис.грн.;

Забезпечення (продовження)

- АТ "ПУМБ" згідно договору застави рухомого майна DNI-ТФ-7760/8 від 09.11.2021 для виконання вимог по забезпеченню виконання зобов'язання за кредитним договором №DNI-ТФ-7760 від 21.02.2020 та DNI-КЛ-15165 від 12.10.2021 укладеним між АТ "ПУМБ" та ПрАТ "СУХА БАЛКА", оціночна вартість рухомого майна на момент укладання договору складала 336 798 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2025 року Компанія надала частину своїх запасів для виконання вимог щодо забезпечення за експортним контрактом DNP/Duferco 05042018 від 05.04.2018 та додатком щодо передоплати. Згідно договору застави сировини від 3 травня 2018 року предметом застави є: агломерат в обсязі 20 000 тон, вугілля (різних марок) в обсязі 35 000 тон та кокс фракції 25-40 в обсязі 10 000 тон, які знаходяться у володінні Компанії. Максимальний розмір забезпечених вимог складає 22 700 тис.долл. США, що еквівалентно 962 203 тис.грн.. Згідно договору застави металопродукції, від 3 травня 2018 року предметом застави є: сталеві профілі, сталева квадратна заготовка та чавун, які постачаються покупцеві Duferco SA і які у певний час можуть знаходитися за адресою Компанії або у володінні ТОВ "МТА сервіс ЛТД". Максимальний розмір забезпечених вимог за цим договором застави складає 22 700 тис.долл. США, що еквівалентно 962 203 тис.грн..

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Забезпечення за гарантією якості	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення		0
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень		0
Інше забезпечення на кінець періоду		0

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Забезпечення на реструктуризацію	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях

Додаткові забезпечення, інші забезпечення

Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення

0

Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень

0

Інше забезпечення на кінець періоду

0

0

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Забезпечення, пов'язане з судовим провадженням	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Інше забезпечення на початок періоду

1,504

3,080

Зміни в інших забезпеченнях

Додаткові забезпечення, інші забезпечення

Нові забезпечення, інші забезпечення

1,504

Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення

1,504

Забезпечення використані, інші забезпечення

(3,080)

Невикористане сторноване забезпечення, інші забезпечення

(1,504)

Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень

(1,504)

(1,576)

Інше забезпечення на кінець періоду

0

1,504

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Забезпечення на відшкодування	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях

Додаткові забезпечення, інші забезпечення

Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення

0

Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень

0

Інше забезпечення на кінець періоду

0

0

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Забезпечення за обтяжливими договорами	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях

Додаткові забезпечення, інші забезпечення

Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення

0

Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень

0

Інше забезпечення на кінець періоду

0

0

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Забезпечення на виведення з експлуатації, відновлення та реабілітацію	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Інше забезпечення на початок періоду	9,831	10,317
Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Нові забезпечення, інші забезпечення	50,595	
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення	50,595	0
Забезпечення використані, інші забезпечення	(8,134)	
Невикористане сторноване забезпечення, інші забезпечення	(5,668)	(1,878)
Збільшення через коригування, на основі часу, що минає, інші забезпечення	1,005	1,315
Збільшення (зменшення) через зміну ставки дисконту, інші забезпечення	(38)	77
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень	37,760	(486)
Інше забезпечення на кінець періоду	47,591	9,831

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Інше забезпечення, що пов'язане з довкіллям	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення		0
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень		0
Інше забезпечення на кінець періоду	0	0

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Забезпечення щодо загальних кредитних зобов'язань	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення		0
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень		0
Інше забезпечення на кінець періоду	0	0

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Забезпечення на податки крім податку на прибуток	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення		0
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень		0

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Забезпечення на податки крім податку на прибуток	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Інше забезпечення на кінець періоду	0	0

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Різні інші забезпечення	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях	
Додаткові забезпечення, інші забезпечення	
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення	0
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень	0
Інше забезпечення на кінець періоду	0

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Поточний звітний період	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Інше забезпечення на початок періоду	11,335	13,397
Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Нові забезпечення, інші забезпечення	50,595	1,504
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення	50,595	1,504
Забезпечення використані, інші забезпечення	(8,134)	(3,080)
Невикористане сторноване забезпечення, інші забезпечення	(7,172)	(1,878)
Збільшення через коригування, на основі часу, що минає, інші забезпечення	1,005	1,315
Збільшення (зменшення) через зміну ставки дисконту, інші забезпечення	(38)	77
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень	36,256	(2,062)
Інше забезпечення на кінець періоду	47,591	11,335

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Забезпечення, пов'язане з судовим провадженням	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття інформації про інші забезпечення

Опис характеру зобов'язання, інші забезпечення	Резерв по судовим позовам
--	---------------------------

	тис. грн	
	Класи інших забезпечень	
	Забезпечення на виведення з експлуатації, відновлення та реабілітацію	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття інформації про інші забезпечення

Опис характеру зобов'язання, інші забезпечення	Резерв з ліквідації основних засобів
--	--------------------------------------

	тис. грн	
	Класи умовних зобов'язань	
	Умовне зобов'язання, пов'язане з судовим провадженням	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття інформації про умовні зобов'язання

Оцінений фінансовий вплив умовних зобов'язань	480	128
---	-----	-----

	тис. грн	
	Класи умовних зобов'язань	
	Умовні податкові зобов'язання	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття інформації про умовні зобов'язання

Оцінений фінансовий вплив умовних зобов'язань	54,546	80,932
---	--------	--------

	тис. грн	
	Класи умовних зобов'язань	
	На кінець звітного періоду	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття інформації про умовні зобов'язання

Оцінений фінансовий вплив умовних зобов'язань	55,026	81,060
---	--------	--------

[831150] Примітки - Дохід (виручка) від договорів з клієнтами

Інформація про поточні/непоточні залишки за договорами з клієнтами на кінець періоду

	тис. грн
Зобов'язання за договорами	
Поточні договірні зобов'язання	96,784
Загальна сума договірних зобов'язань	96,784
Дебіторська заборгованість за договорами з клієнтами	
Поточна дебіторська заборгованість за договорами з клієнтами	673,038
Загальна сума дебіторської заборгованості за договорами з клієнтами	673,038

Інформація про договори з клієнтами за звітний період

	тис. грн
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980
Збиток від зменшення корисності за дебіторською заборгованістю або договірними активами в результаті договорів з клієнтами	17,242

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в часом	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в часом	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані з часом	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані з часом	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в часом	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в часом	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в часом	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в часом	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в часом	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в часом	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в часом	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в часом	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в часом	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в часом	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	
Дохід від договорів з клієнтами	1,273,569	4,722,055
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,273,569	4,722,055

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані з часом	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані з часом	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	391,411	690,367
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	391,411	690,367

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передавання товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	1,664,980	5,412,422
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	1,664,980	5,412,422

Інформація про залишки за договорами з клієнтами на початок та кінець періоду

	тис. грн
Договірні зобов'язання на початок періоду	118,241
Договірні зобов'язання на кінець періоду	96,784
Дебіторська заборгованість за договорами із клієнтами на початок періоду	872,923
Дебіторська заборгованість за договорами з клієнтами на кінець періоду	673,038

[832410] Примітки - Зменшення корисності активів

	тис. грн	
	Класи активів	
	Основні засоби	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про збиток від зменшення корисності та сторнування збитку від зменшення корисності

Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку	671,378	1,635
Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку	9,911	4,067
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході	1,762,734	1,108

	тис. грн	
	Класи активів	
	Основні засоби	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про збиток від зменшення корисності та сторнування збитку від зменшення корисності

Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку	671,378	1,635
Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку	9,911	4,067
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході	1,762,734	1,108

	Основні засоби
--	----------------

Опис статті (ей) у звіті про сукупний дохід, до якої (их) включено збитки від зменшення корисності, визнані у прибутку чи збитку

Інші витрати для поточного звітного періоду та Інші доходи для попереднього звітного періоду

Опис статті (ей) у звіті про сукупний дохід, в якій (их) сторновано збитки від зменшення корисності, визнані у прибутку чи збитку

Інші витрати для поточного звітного періоду та Інші доходи для попереднього звітного періоду

Розкриття інформації за кожним збитком від зменшення корисності, визнаним чи сторнованим за кожним окремим активом чи одиницею, яка генерує грошові кошти

У 2025 році збиток від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій відображений у складі інших операційних витрат в звіті про сукупний дохід склав 671 378 тис.грн. (у 2024р.: 1 635 тис.грн.), який представляє собою знецінення у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки у сумі 473 085 тис.грн. (у 2024р не було), знецінення капітальних інвестицій у зв'язку з рішенням припинення робіт по інвестиційним проектам 1 635 тис.грн. (2024р.: 903 тис.грн.), знецінення основних засобів, що знаходяться в стадії ліквідації та не використовуються, у сумі 193 042 тис. грн. (у 2024р.: 272 тис.грн.), знецінення активу з правом користування соціального призначення 3 616 тис.грн. (у 2024 р.: 177 тис.грн.), нарахування резерву на авансові платежі у 2025 році не було (у 2024р.: 283 тис.грн.).

У 2025 році збиток від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій відображений у складі іншого сукупного доходу склав 1 762 734 тис.грн. (у 2024р.: 1 108 тис.грн.), який представляє собою знецінення у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки у сумі 948 712 тис.грн. (у 2024 р. не було), знецінення основних засобів переданих ВСУ у 2025 році не було (у 2024 р.: 10 тис.грн.), знецінення основних засобів, що знаходяться в стадії ліквідації та не використовуються, у сумі 814 022 тис. грн. (у 2024 р.: 1 098 тис.грн.).

Сума відновлення збитку від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій у 2025 році склала 9 911 тис.грн. (у 2024 р.: 4 067 тис.грн.) та представляє собою відновлення збитку від знецінення основних засобів, що знаходяться в стадії ліквідації у зв'язку зі зміною в оціночній вартості та строку погашення у сумі 5 706 тис.грн. (у 2024р.: 1 878 тис.грн.), відновлення збитку від знецінення капітальних інвестицій у зв'язку з необхідністю використання раніше знеціненого устаткування у сумі 4 205 тис.грн. (у 2024 р.: 1 762 тис.грн.), відновлення резерву на авансові платежі у 2025 році не було (у 2024р.: 427 тис.грн.).

Розкриття інформації про збиток від зменшення корисності, визнаний або сторнований для одиниці, яка генерує грошові кошти

Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела оцінку основних засобів на предмет економічного знецінення. Відновлювана вартість визначалася виходячи з вартості при використанні з урахуванням прогностичних грошових потоків, спланованих у рамках ухваленого Компанією бюджету на двадцять років. Для даної моделі було застосовано основне припущення - визначення ставки дисконтування прогностичних грошових потоків на 5 років із застосуванням середньозваженої вартості капіталу WACC після оподаткування 27,87% (2024р.: 28,07%). При збільшенні застосованої ставки дисконтування (WACC), вартість оцінюваної одиниці зменшуватиметься, при зменшенні - вартість оцінюваної одиниці зростатиме.

Розрахунок економічних вигід від використання одиниці, що генерує грошові кошти, є особливо чутливим до наступних припущень:

- Валовий прибуток - керівництво визначило плановий показник валового прибутку на підставі результатів минулих років і своїх очікувань щодо розвитку внутрішнього та зовнішнього ринку;
- Інфляція цін на ресурси (сировина, електроенергія, газ) - оціночні значення були отримані з опублікованих показників. Прогнозні показники використовувалися за наявності даних у відкритому доступі, в іншому випадку в якості індикатора майбутніх змін ціни використовувалися останні фактичні дані щодо зміни цін на ресурси.

В результаті даного аналізу в поточному році Компанія визнала збиток від знецінення у сумі 1 421 797 тис.грн., віднесений на вартість основних засобів. Нараховане знецінення відображено у складі іншого сукупного доходу у сумі 948 712 тис.грн. та у складі інших операційних доходів чи витрат в звіті про сукупний дохід у сумі 473 085 тис.грн. У 2024 році ознак додаткового знецінення одиниці, що генерує грошові кошти не було.

Використання оціночних даних і припущень, так само як і вибір методології оцінки, робить істотний вплив на величину справедливої вартості активу, а, отже, і на величину знецінення.

Розкриття інформації орендарем

Активи з права користування

Орендні зобов'язання

Поточні зобов'язання за орендою відображаються у складі "Інших поточних фінансових зобов'язань", Непоточні орендні зобов'язання включені до складу "Інших непоточних фінансових зобов'язань"

Збільшення (зменшення) через інші зміни активи з права користування	78,252	34,983	78,252	34,983
---	--------	--------	--------	--------

	тис. грн									
	Класи активів									
	Основні засоби									
	Земля та будівлі									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Вибуття, активи з права користування	(3,616)	(177)			3,616	177	3,616	177		
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, активи з права користування	(3,616)	(177)			3,616	177	3,616	177		
Загальна сума збільшення (зменшення) активів з права користування	77,845	34,806	(96,879)	(84,135)			(96,879)	(84,135)	(19,034)	(49,329)
Активи з права користування на кінець періоду	1,001,779	923,934	(502,642)	(405,763)			(502,642)	(405,763)	499,137	518,171

	тис. грн									
	Класи активів									
	Основні засоби									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття кількісної інформації про активи з права користування

Угоди змін в активах з права користування

Активи з права користування на початок періоду	923,934	889,128	(405,763)	(321,628)			(405,763)	(321,628)	518,171	567,500
--	---------	---------	-----------	-----------	--	--	-----------	-----------	---------	---------

Зміни в активах з права користування

Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, активи з права користування	3,209								3,209	
Амортизація, активи з права користування			(96,879)	(84,135)			(96,879)	(84,135)	(96,879)	(84,135)
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, активи з права користування					(3,616)	(177)	(3,616)	(177)	(3,616)	(177)
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, активи з права користування										
Збільшення (зменшення) через інші зміни, активи з права користування	78,252	34,983							78,252	34,983
Загальна сума збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, активи з права користування	78,252	34,983							78,252	34,983
Вибуття та вибуття з використання, активи з права користування										
Вибуття, активи з права користування	(3,616)	(177)			3,616	177	3,616	177		
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, активи з права користування	(3,616)	(177)			3,616	177	3,616	177		
Загальна сума збільшення (зменшення) активів з права користування	77,845	34,806	(96,879)	(84,135)			(96,879)	(84,135)	(19,034)	(49,329)

	Класи активів									
	Основні засоби									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Активи з права користування на кінець періоду	1,001,779	923,934	(502,642)	(405,763)			(502,642)	(405,763)	499,137	518,171

	Класи активів									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття кількісної інформації про активи з права користування

Угодження змін в активах з права користування

Активи з права користування на початок періоду	923,934	889,128	(405,763)	(321,628)			(405,763)	(321,628)	518,171	567,500
--	---------	---------	-----------	-----------	--	--	-----------	-----------	---------	---------

Зміни в активах з права користування

Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, активи з права користування	3,209								3,209	
--	-------	--	--	--	--	--	--	--	-------	--

Амортизація, активи з права користування			(96,879)	(84,135)			(96,879)	(84,135)	(96,879)	(84,135)
--	--	--	----------	----------	--	--	----------	----------	----------	----------

Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, активи з права користування					(3,616)	(177)	(3,616)	(177)	(3,616)	(177)
---	--	--	--	--	---------	-------	---------	-------	---------	-------

Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, активи з права користування

Збільшення (зменшення) через інші зміни, активи з права користування	78,252	34,983							78,252	34,983
--	--------	--------	--	--	--	--	--	--	--------	--------

Загальна сума збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, активи з права користування	78,252	34,983							78,252	34,983
---	--------	--------	--	--	--	--	--	--	--------	--------

Вибуття та вибуття з використання, активи з права користування

Вибуття, активи з права користування	(3,616)	(177)			3,616	177	3,616	177		
--------------------------------------	---------	-------	--	--	-------	-----	-------	-----	--	--

Загальна сума вибуття та вибуття з використання, активи з права користування	(3,616)	(177)			3,616	177	3,616	177		
--	---------	-------	--	--	-------	-----	-------	-----	--	--

Загальна сума збільшення (зменшення) активів з права користування	77,845	34,806	(96,879)	(84,135)			(96,879)	(84,135)	(19,034)	(49,329)
---	--------	--------	----------	----------	--	--	----------	----------	----------	----------

Активи з права користування на кінець періоду	1,001,779	923,934	(502,642)	(405,763)			(502,642)	(405,763)	499,137	518,171
---	-----------	---------	-----------	-----------	--	--	-----------	-----------	---------	---------

	Поточний звітний період		Порівняльний звітний період	
--	-------------------------	--	-----------------------------	--

Розкриття іншої кількісної інформації про оренду для орендаря

Процентні витрати за орендними зобов'язаннями	94,252	93,557
---	--------	--------

Витрати, пов'язані з короткостроковою орендою, до яких застосовано звільнення від визнання	3,516	149
--	-------	-----

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Вибуття грошових коштів за орендою	102,502	91,962

тис. грн

Інформація про характер орендної діяльності орендаря

Компанія в якості орендаря

Компанія має договори оренди земельних ділянок, строком оренди від 2 до 15 років.

У Компанії також є деякі договори оренди нерухомості з терміном оренди менше 12 місяців і договори оренди обладнання, що має низьку вартість. Відносно цих договорів Компанія застосовує звільнення від визнання, передбачені для короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю.

[834480] Примітки - Виплати працівникам

Розкриття інформації про програму з визначеним внеском

Плани зі встановленими внесками
Пенсійні плани з встановленими внесками являють собою відрахування Компанії Пенсійному Фонду, Фонду соціального страхування та Фонду зайнятості. У Компанії немає юридичних або добровільно прийнятих на себе зобов'язань по наступним відрахуванням в відношенні проведених виплат. Зобов'язання з пенсійного забезпечення зі встановленими внесками, визнані як витрати за 2025 рік становили 61 044 тис. грн. та за 2024 рік становили 88 560 тис. грн.

Розкриття інформації про програми з визначеною виплатою

Розкриття програм з визначеною виплатою

Плани зі встановленими виплатами
Компанія формує забезпечення витрат пов'язаних з зобов'язаннями відшкодувати Пенсійному фонду України витрати на виплату та доставку пенсій, нарахованих на пільгових умовах громадянам, які працювали повний робочий день на підземних роботах та роботах з особливо шкідливими і особливо важкими умовами праці на підприємстві і відповідно до ст. 13 ЗУ «Про пенсійне забезпечення» мають право на пільгову пенсію.

Опис типу програм з визначеною виплатою

Програми з визначеною виплатою, крім програм за участю кількох роботодавців, державних програм і програм, що розподіляють ризики між суб'єктами господарювання під спільним контролем

Програми з визначеною виплатою, крім програм за участю кількох роботодавців, державних програм і програм, що розподіляють ризики між суб'єктами господарювання під спільним контролем

	Пенсійні програми						Плани виплат на медичне забезпечення після закінчення трудової діяльності	
	Програми за розміром незмінної заробітної плати		Програми за розміром останньої заробітної плати		Усього		На початок періоду	На кінець періоду
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду		
Надлишок (дефіцит) програми								
Повністю нефондовані програми								
Зобов'язання за визначеною виплатою, за теперішньою вартістю			(22,074)	(10,036)	(22,074)	(10,036)		
Чистий надлишок (дефіцит) за програмою			(22,074)	(10,036)	(22,074)	(10,036)		

Державні програми з визначеною виплатою

	Пенсійні програми						Плани виплат на медичне забезпечення після закінчення трудової діяльності	
	Програми за розміром незмінної заробітної плати		Програми за розміром останньої заробітної плати		Усього		На початок періоду	На кінець періоду
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду		
Надлишок (дефіцит) програми								
Повністю нефондовані програми								
Зобов'язання за визначеною виплатою, за теперішньою вартістю			(693,157)	(548,179)	(693,157)	(548,179)		
Чистий надлишок (дефіцит) за програмою			(693,157)	(548,179)	(693,157)	(548,179)		

	Пенсійні програми						Плани виплат на медичне забезпечення після закінчення трудової діяльності	
	Програми за розміром незмінної заробітної плати		Програми за розміром останньої заробітної плати		Усього		Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період		
Витрати на виплати по закінченні трудової діяльності, визнані у прибутку чи збитку, програми з визначеною виплатою								
Вартість поточних послуг, програми з визначеною виплатою			12,881	15,995	12,881	15,995		

	Пенсійні програми						Плани виплат на медичне забезпечення після закінчення трудової діяльності	
	Програми за розміром незмінної заробітної плати		Програми за розміром останньої заробітної плати		Усього		Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період		
Процентні витрати (процентний дохід), програми з визначеною виплатою								
Процентні витрати, програми з визначеною виплатою			108,430	114,527	108,430	114,527		
Чисті процентні витрати (чистий процентний дохід), програми з визначеною виплатою			108,430	114,527	108,430	114,527		
Вартість раніше наданих послуг і збитки (прибутки), зумовлені здійсненням розрахунків, програми з визначеною виплатою								
Вартість раніше наданих послуг, програми з визначеною виплатою			(1,875)					
Збитки (прибутки), зумовлені здійсненням розрахунків, програми з визначеною виплатою			(72)	(579)	(72)	(579)		
Загальна сума вартості раніше наданих послуг і збитків (прибутків), зумовлених здійсненням розрахунків, програми з визначеною виплатою			(1,947)	(579)	(72)	(579)		
Загальна сума витрат на виплати після закінчення трудової діяльності, визнаних у прибутку або збитку, програми з визначеною виплатою			119,364	129,943	121,239	129,943		

тис. грн

	Пенсійні програми						Плани виплат на медичне забезпечення після закінчення трудової діяльності	
	Програми за розміром незмінної заробітної плати		Програми за розміром останньої заробітної плати		Усього			
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Інший сукупний дохід, після оподаткування, прибутки (збитки) від переоцінки програм з визначеною виплатою								
АктUARні прибутки (збитки), що зумовлені змінами в демографічних припущеннях, після оподаткування, програми з визначеною виплатою			(140,357)		(140,357)			
АктUARні прибутки (збитки), що зумовлені змінами у фінансових припущеннях, після оподаткування, програми з визначеною виплатою			(9,666)		21,121 (9,666)		21,121	
АктUARні прибутки (збитки), що зумовлені коригуванням на підставі досвіду, після оподаткування, програми з визначеною виплатою			(32,515)		(62,644) (32,515)		(62,644)	
Загальна сума іншого сукупного доходу, після оподаткування, прибутки (збитки) від переоцінки програм з визначеною виплатою			(182,538)		(41,523) (182,538)		(41,523)	

тис. грн

	Пенсійні програми			Плати виплат на медичне забезпечення після закінчення трудової діяльності
	Програми за розміром незмінної заробітної плати	Програми за розміром останньої заробітної плати	Усього	
Суттєві актуарні припущення, використані для визначення теперішньої вартості зобов'язання за визначеною виплатою				
АктUARне припущення ставок дисконту		15.82%	15.82%	
АктUARне припущення очікуваного рівня підвищення заробітної плати		8.60%	8.60%	
АктUARне припущення очікуваного рівня інфляції		6.20%	6.20%	

	Пенсійні програми			Плани виплат на медичне забезпечення після закінчення трудової діяльності	
	Програми за розміром незмінної заробітної плати	Програми за розміром останньої заробітної плати	Усього		

Інформація про майбутні грошові потоки

Середньозважений строк зобов'язання за визначеною виплатою

P5Y7M

	Пенсійні програми			Плати виплат на медичне забезпечення після закінчення трудової діяльності
	Програми за розміром незмінної заробітної плати	Програми за розміром останньої заробітної плати	Усього	

Оцінка виплат, які очікується здійснити за програмою з визначеною виплатою

89,958 89,958

Пенсійні програми

	тис. грн							
	Теперішня вартість зобов'язання за визначеною виплатою		Активи програми		Вплив верхньої межі активу		Чисте зобов'язання (актив) за визначеною виплатою	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про чисте зобов'язання (актив) за визначеною виплатою								
Чисте зобов'язання (актив) за визначеною виплатою на початок періоду	715,231	706,963					715,231	706,963
Зміни у чистому зобов'язанні (активі) з визначеною виплатою								
Зміни у чистому зобов'язанні (активі) з за визначеною виплатою, зумовлені витратами (доходом) у прибутку або збитку								
Збільшення чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, зумовлене вартістю поточних послуг	12,881	15,995					12,881	15,995
Збільшення (зменшення) чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, зумовлене процентними витратами (процентним доходом)	108,430	114,527					108,430	114,527
Вартість раніше наданих послуг та прибутки (збитки), що пов'язані з розрахунками, чисте зобов'язання (актив) за визначеною виплатою								
Збільшення (зменшення) чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, зумовлене вартістю раніше наданих послуг	(1,875)						(1,875)	
Чисте збільшення (зменшення) чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, зумовлене вартістю раніше наданих послуг і прибутками (збитками), що пов'язані з розрахунками	(1,875)						(1,875)	
Загальна сума збільшення (зменшення) чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, зумовленого витратами (доходом) у прибутку або збитку	119,436	130,522					119,436	130,522
Зміни у чистому зобов'язанні (активі) з за визначеною виплатою, зумовлені прибутком (збитком) від переоцінки в іншому сукупному доході								
Збільшення (зменшення) чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, зумовлене актуарними збитками (прибутками), що пов'язані зі змінами у демографічних припущеннях	(140,357)						(140,357)	
Збільшення (зменшення) чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, зумовлене актуарними збитками (прибутками), що пов'язані зі змінами у фінансових припущеннях	(9,664)	21,347					(9,664)	21,347
Збільшення (зменшення) чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, зумовлене актуарними збитками (прибутками), що пов'язані з коригуванням на підставі досвіду	(32,589)	(63,449)					(32,589)	(63,449)
Загальна сума збільшення (зменшення) чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, зумовленого прибутком (збитком) від переоцінки в іншому сукупному доході	(182,610)	(42,102)					(182,610)	(42,102)
Зміни у чистому зобов'язанні (активі) з за визначеною виплатою, зумовлені різними іншими змінами								
Збільшення (зменшення) чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, зумовлене виплатами за програмою	(93,842)	(80,152)					(93,842)	(80,152)
Загальна сума збільшення (зменшення) чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, зумовленого різними іншими змінами	(93,842)	(80,152)					(93,842)	(80,152)
Загальна сума збільшення (зменшення) чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою	(157,016)	8,268					(157,016)	8,268
Чисте зобов'язання (актив) за визначеною виплатою на кінець періоду	558,215	715,231					558,215	715,231

Пенсійні програми

тис. грн

	Актуарне припущення ставок дисконту	Актуарне припущення очікуваного рівня підвищення заробітної плати	Актуарне припущення змія рівня витрат на медичне обслуговування	Актуарне припущення очікуваного рівня підвищення пенсій	Актуарне припущення очікуваного рівня інфляції	Актуарне припущення щодо показників смертності	Актуарне припущення щодо пенсійного віку	Актуарне припущення щодо тривалості життя після виходу на пенсію	Інші суттєві актуарні припущення	Усього актуарні припущення
--	--	--	--	--	---	---	--	--	--	----------------------------------

Розкриття аналізу чутливості
актуарних припущень

Відсоток обґрунтовано можливого збільшення актуарного припущення	10.00%	10.00%			10.00%					
Збільшення (зменшення) зобов'язання за визначеною виплатою через обґрунтовано можливе збільшення актуарного припущення	(40,691)	8,900			4,011			4,670		(23,110)
Відсоток обґрунтовано можливого зменшення актуарного припущення	(10.00%)	(10.00%)			(10.00%)					
Збільшення (зменшення) зобов'язання за визначеною виплатою через обґрунтовано можливе зменшення актуарного припущення	46,736	(8,540)			(3,988)			(4,993)		29,215

[835110] Примітки - Податки на прибуток

Розкриття інформації про податок на прибуток

Доходи Компанії підлягають оподаткуванню лише на території України.
Компанія при класифікації тимчасових та постійних різниць по створенням резервам і податковим збиткам, що постійно переносяться на майбутнє, нараховує резерв на відстроченні податкові активи в розмірі 100%, якщо існує незначна ймовірність отримання оподатковуваного прибутку протягом найближчих років.
Компанія визнає відкладені податкові активи, тільки якщо є ймовірним наявність оподатковуваного прибутку, проти якої можна зарахувати тимчасові різниці.
Ставка оподаткування в Україні складає 18% для 2025 та 2024 років.

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Значні компоненти витрат на сплату податку (доходу від повернення податку)		
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку), що відносяться до виникнення та сторнування тимчасових різниць	(244,311)	(47,758)
Відстрочені витрати на сплату податку, що виникають в результаті часткового списання або сторнування часткового списання відстроченого податкового активу	107,377	
Загальна сума витрат на сплату податку (доходів від повернення податку)	(136,934)	(47,758)
Податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу		
Податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу, які не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток		
Податок на прибуток, що відноситься до змін у дооцінці основних засобів, активів за наданим правом використання та нематеріальних активів, у складі іншого сукупного доходу	(317,292)	(199)
Сумарний податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу	(317,292)	(199)

Розкриття інформації про тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди

Відстрочені податкові активи та зобов'язання і їх рух за роки, що закінчуються 31 грудня, були наступними:

	Зміна, визнана у складі прибутку або збитку			Зміна, визнана у складі іншого сукупного доходу			
	31.12.2025			31.12.2024			31.12.2023
Відстроченні податкові активи (ВПА)							
ВПА - Податкові збитки для заліку	107 377	77 212	-	30 165	30 165	-	-
ВПА - Нараховані зобов'язання	36 495	5 204	-	31 291	(3 064)	-	34 355
ВПА - Дебіторська заборгованість	51 577	31 774	-	19 803	3 188	-	16 615
ВПЗ - Основні засоби	220 586	84 798	135 788	-	-	-	-
ВПА - Оціночний резерв з ВП, пов'язаний з податковим збитком	(107 377)	(107 377)	-	-	-	-	-
	308 658	91 611	135 788	81 259	30 289	-	50 970
Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)							
ВПЗ - Основні засоби	-	(45 323)	(181 504)	226 827	(17 469)	(199)	244 495
	-	(45 323)	(181 504)	226 827	(17 469)	(199)	244 495
Відстроченні податкові активи, нетто							
	308 658	136 934	317 292	(145 568)	47 758	199	(193 525)

Поточний звітний період	тис. грн						
	Резерв під кредитні збитки	Нереалізовані прибутки (збитки) від курсових різниць	Інші тимчасові різниці	Тимчасові різниці	Невикористані податкові збитки	Невикористані податкові вигоди	Тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди
Розкриття інформації про тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди							
Відстрочені податкові активи та зобов'язання							
Відстрочені податкові активи			(308,658)	(308,658)			(308,658)
Чисте відстрочене податкове зобов'язання (актив)			(308,658)	(308,658)			(308,658)
Чисті відстрочені податкові активи та зобов'язання							
Чисті відстрочені податкові активи			308,658	308,658			308,658
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку)							
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку), визнані у прибутку або збитку			(136,934)	(136,934)			(136,934)
Узгодження змін у відстроченому податковому зобов'язанні (активі)							
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на початок періоду			145,568	145,568			145,568
Зміни у відстроченому податковому зобов'язанні (активі)							
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку), визнані у прибутку або збитку			(136,934)	(136,934)			(136,934)
Податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу			(317,292)	(317,292)			(317,292)
Загальна сума збільшення (зменшення) відстроченого податкового зобов'язання (активу)			(454,226)	(454,226)			(454,226)
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на кінець періоду	0		(308,658)	(308,658)		0	(308,658)

Порівняльний звітний період	тис. грн						
	Резерв під кредитні збитки	Нереалізовані прибутки (збитки) від курсових різниць	Інші тимчасові різниці	Тимчасові різниці	Невикористані податкові збитки	Невикористані податкові вигоди	Тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди
Розкриття інформації про тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди							
Відстрочені податкові активи та зобов'язання							
Відстрочені податкові зобов'язання			145,568	145,568			145,568
Чисте відстрочене податкове зобов'язання (актив)			145,568	145,568			145,568
Чисті відстрочені податкові активи та зобов'язання							
Чисті відстрочені податкові активи			81,259	81,259			81,259
Чисті відстрочені податкові зобов'язання			226,827	226,827			226,827
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку)							
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку), визнані у прибутку або збитку			(47,758)	(47,758)			(47,758)
Узгодження змін у відстроченому податковому зобов'язанні (активі)							
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на початок періоду			193,525	193,525			193,525
Зміни у відстроченому податковому зобов'язанні (активі)							

Порівняльний звітний період	тис. грн					
	Резерв під кредитні збитки	Нереалізовані прибутки (збитки) від курсових різниць	Інші тимчасові різниці	Тимчасові різниці	Невикористані податкові збитки	Невикористані податкові вигоди
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку), визнані у прибутку або збитку			(47,758)	(47,758)		(47,758)
Податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу			(199)	(199)		(199)
Загальна сума збільшення (зменшення) відстроченого податкового зобов'язання (активу)			(47,957)	(47,957)		(47,957)
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на кінець періоду	0		145,568	145,568	0	145,568

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Узгодження облікового прибутку, помноженого на застосовані ставки оподаткування

Обліковий прибуток	(1,362,729)	(269,875)
Витрати на сплату податку (доходи від повернення податку) за застосованою ставкою оподаткування	(245,291)	(48,578)
Податковий вплив витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні оподатковуваного прибутку (податкового збитку)	980	820
Інший податковий вплив на узгодження облікового прибутку з витратами на сплату податку (доходами від повернення податку)	107,377	
Загальна сума витрат на сплату податку (доходів від повернення податку)	(136,934)	(47,758)

Узгодження середньої ефективної ставки оподаткування та застосованої ставки оподаткування

Обліковий прибуток	(1,362,729)	(269,875)
Застосовувана ставка оподаткування	0.18%	0.18%
Інший вплив ставки оподаткування на узгодження облікового прибутку з витратами на сплату податку (доходами від повернення податку)	(0.08%)	
Загальна середня ефективна ставка оподаткування	0.10%	0.18%

[838000] Примітки – Прибуток на акцію

Прибуток на акцію

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Прибуток (збиток), що відноситься до власників звичайних акцій материнського підприємства		
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває, який відноситься до власників звичайних акцій материнського підприємства, що використовується для обчислення базового прибутку на акцію	(1,225,795)	(222,117)
Прибуток (збиток), який відноситься до власників звичайних акцій материнського підприємства, що використовується для обчислення базового прибутку на акцію	(1,225,795)	(222,117)
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває, який відноситься до власників звичайних акцій материнського підприємства, що використовується для обчислення розбавленого прибутку на акцію	(1,225,795)	(222,117)
Прибуток (збиток), який відноситься до власників звичайних акцій материнського підприємства, що використовується для обчислення розбавленого прибутку на акцію	(1,225,795)	(222,117)
Середньозважена кількість звичайних акцій, що використовується для обчислення базового та розбавленого прибутку на акцію		
Середньозважена кількість звичайних акцій, що використовується для обчислення базового прибутку на акцію	2,299,929,584	2,299,929,584
Базовий прибуток на акцію (грн)		
Базовий прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває	(0.53)	(0.10)
Загальна сума базового прибутку (збитку) на акцію	(0.53)	(0.10)

[842000] Примітки - Вплив змін валютних курсів

Опис функціональної валюти

українська гривня (грн.)

Опис валюти подання

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня.

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Прибуток (збиток) від курсових різниць		
Прибуток від курсових різниць	75,302	246,292
Збиток від курсових різниць	(80,661)	(318,742)
Чистий прибуток (збиток) від курсових різниць	(5,359)	(72,450)
Чистий збиток від курсових різниць	5,359	72,450

[851100] Примітки - Звіт про рух грошових коштів

Грошові кошти та їх еквіваленти, за умови розбіжності зі звітом про фінансовий стан - узгодження сум

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Грошові кошти та їх еквіваленти	24,706	59,574
Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів, якщо ця сума відрізняється від суми, відображеної у звіті про фінансовий стан	24,706	59,574

Узгодження зобов'язань, що виникають від фінансової діяльності

	тис. грн	
	Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	
	Довгострокові позики	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на кінець періоду	0	0

Узгодження зобов'язань, що виникають від фінансової діяльності

	тис. грн	
	Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	
	Короткострокові позики	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на початок періоду	59,421	77,606
Зміни в зобов'язаннях від фінансової діяльності		
Збільшення (зменшення) через фінансові потоки грошових коштів, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	(59,421)	(18,185)
Загальна сума збільшення (зменшення) в зобов'язаннях, що виникають від фінансової діяльності	(59,421)	(18,185)
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на кінець періоду	0	59,421

Узгодження зобов'язань, що виникають від фінансової діяльності

	тис. грн	
	Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	
	Орендні зобов'язання	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на початок періоду	669,324	702,817
Зміни в зобов'язаннях від фінансової діяльності		
Збільшення (зменшення) через фінансові потоки грошових коштів, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	(102,502)	(91,962)
Збільшення (зменшення) через зміни в справедливій вартості, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	78,252	34,983
Збільшення через нову оренду, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	3,209	
Збільшення (зменшення) через інші зміни, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	14,584	23,486
Загальна сума збільшення (зменшення) в зобов'язаннях, що виникають від фінансової діяльності	(6,457)	(33,493)
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на кінець періоду	662,867	669,324

Узгодження зобов'язань, що виникають від фінансової діяльності

	тис. грн	
	Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на початок періоду	728,745	780,423
Зміни в зобов'язаннях від фінансової діяльності		
Збільшення (зменшення) через фінансові потоки грошових коштів, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	(161,923)	(110,147)
Збільшення (зменшення) через зміни в справедливій вартості, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	78,252	34,983
Збільшення через нову оренду, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	3,209	
Збільшення (зменшення) через інші зміни, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	14,584	23,486

Узгодження зобов'язань, що виникають від фінансової діяльності

	тис. грн	
	Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Загальна сума збільшення (зменшення) в зобов'язаннях, що виникають від фінансової діяльності	(65,878)	(51,678)
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на кінець періоду	662,867	728,745

Податки на прибуток сплачені (повернені)

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Податки на прибуток сплачені (повернені), класифіковані як операційна діяльність		28,074
Загальна сума податків на прибуток сплачених (повернених)		28,074

[861200] Примітки – Акціонерний капітал, резерви та інша частка участі в капіталі

Розкриття інформації про класи акціонерного капіталу

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років статутний капітал складав 574 993 782,00 грн. і його розподілено на 2 299 975 128 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний капітал сплачено повністю.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) Компанії – Ярославський Олександр Владиленович, Громадянин України.

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій, що знаходяться в обігу, в статутному капіталі Компанії наведена в таблиці:

Найменування	Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2025	Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2024
Компанія DRAMPISCO LIMITED (Кіпр) Адреса: Poseidonos Street,буд.1, Nicosia, Cyprus, Ledra Business Centre,Egkomi, 2406 Станом на 31 грудня 2025 та 2024: кількість акцій у володінні складає 2 247 871 989 штук, номінальна вартість акцій 561 967 997,25 грн..	97,7366	97,7366
Інші акціонери. Станом на 31 грудня 2025 та 2024: кількість акцій у володінні складає 52 057 595 штук, номінальна вартість акцій 13 014 398,75 грн..	2,2634	2,2634

Статті	Поточний звітний період		Порівняльний звітний період	
	Звичайні акції	Привілейовані акції	Звичайні акції	Привілейовані акції
Кількість акцій, дозволених до випуску	2,299,975,128		2,299,975,128	
Кількість акцій випущених				
Кількість акцій випущених та повністю оплачених	2,299,975,128		2,299,975,128	
Загальна кількість випущених акцій	2,299,975,128		2,299,975,128	
Номінальна вартість акції (в гривнях)	0.25		0.25	

Статті	Поточний звітний період		Порівняльний звітний період	
	Звичайні акції	Привілейовані акції	Звичайні акції	Привілейовані акції
Узгодження кількості акцій в обігу				
Кількість акцій в обігу на початок періоду	2,299,929,584		2,299,929,584	
Кількість акцій в обігу на кінець періоду	2,299,929,584		2,299,929,584	

Статті	Поточний звітний період		Порівняльний звітний період	
	Звичайні акції	Привілейовані акції	Звичайні акції	Привілейовані акції
Кількість акцій суб'єкта господарювання, утримуваних суб'єктом господарювання або його дочірніми підприємствами чи асоційованими підприємствами	45,544		45,544	

Опис характеру та мети резервів у складі власного капіталу

Дооцінка

Нижче приведена деталізація руху капіталу у дооцінках за 12 місяців 2025 та 2024 років, тис.грн.:

	31.12.2025	31.12.2024
Капітал у дооцінках станом на 1 січня	1 684 827	1 828 440
Дооцінка основних засобів	–	–
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході	(814 022)	(1 108)
Визнані відстрочені податкові зобов'язання від дооцінки основних засобів	146 524	199
Вибуття дооцінки до нерозподіленого прибутку при амортизації ти вибутті основних засобів	(120 070)	(142 704)
Капітал у дооцінках станом на 31 грудня	897 259	1 684 827