

Титульний аркуш

30.10.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

75/2025

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Генеральний директор

(посада)

(місце для накладання електронного
підпису уповноваженої особи
емітента/особи, яка надає
забезпечення, що базується на
кваліфікованому сертифікаті
відкритого ключа)

Тімшина І.С.

(прізвище та ініціали керівника або
уповноваженої особи)

Проміжний звіт

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДОНЕЦЬКСТАЛЬ» - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД»
(30939178)
за 3 квартал 2024 року**

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію
розміщено на власному
вебсайті емітента

<https://donetsksteel.com.ua/>

(URL-адреса вебсайту)

30.10.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

У тексті цієї проміжної інформації емітента цінних паперів (проміжному звіті) застосовані тотожні скорочення, найменування та назви: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДОНЕЦЬКСТАЛЬ» - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД», ПРАТ «ДМЗ», Товариство, підприємство, емітент, компанія, особа.

У тексті проміжної інформації емітента цінних паперів (річному звіті) під посадовими особами емітента розуміються: Генеральний директор, головний бухгалтер, члени Наглядової ради. Ревізійна комісія (ревізор) не обирались. Інші посадові особи відсутні.

Складова змісту "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення" не включена до складу проміжної інформації емітента, оскільки у звітному періоді ПРАТ «ДМЗ» не надавало забезпечення за цінними паперами

Складова змісту "Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента" не включена до складу проміжної інформації емітента, оскільки у звітному періоді немає осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями ПРАТ «ДМЗ».

У розділі "Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)" пункту 2 "Органи управління та посадові особи. Організаційна структура" розділу I "Загальна інформація" річного звіту зазначені відомості щодо Головного бухгалтера Товариства, при цьому Статутом Товариства не визначався інший (ширший) перелік посадових осіб, ніж визначено Законом України "Про акціонерні товариства".

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу проміжної інформації емітента, оскільки Товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агентств протягом звітного періоду.

Складова змісту "Судові справи" не включена до складу проміжної інформації, оскільки відсутні судові справи, за якими розглядаються позовні заяви або відкрито провадження у звітному році, на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, посадові особи.

Складова змісту "Штрафні санкції емітента" не включена до складу проміжної інформації, оскільки штрафні санкції емітента, накладені органами державної влади у звітному періоді відсутні.

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" не включена до складу проміжної інформації, оскільки посадові особи емітента не володіють акціями емітента.

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Складова змісту "Уточнення щодо наявності обмежень за акціями" не включена до складу проміжної

інформації, оскільки протягом звітного періоду не відбувалося зміни прав на акції Товариства

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери" не включена до складу проміжної інформації, оскільки емітент не випускав інших цінних паперів окрім акцій.

Складова змісту "Інформація про деривативні цінні папери" не включена до складу проміжної інформації, оскільки Товариство не є емітентом деривативних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу проміжної інформації, оскільки емітент не випускав боргових цінних паперів.

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу проміжної інформації, оскільки емітент не здійснював емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу проміжної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу проміжної інформації оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу проміжної інформації оскільки у працівників емітента немає у власності акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу проміжної інформації, оскільки у емітента відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Складова змісту "Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності" не включена до складу проміжної інформації, оскільки у звітному періоді проміжна фінансова звітність аудитором не оглядалася. Аудиторська фірма для надання висновку про огляд проміжної фінансової звітності не обиралась відповідними органами управління Товариства.

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу проміжної інформації, протягом звітного періоду не приймалося рішення про попереднє надання згоди на вчинення значний правочинів.

Складова змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не включена до складу проміжної інформації оскільки емітент - протягом звітного періоду не приймалося рішення про вчинення значних правочинів.

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу проміжної інформації, оскільки емітент - приватне акціонерне товариство.

(Інформація не подається відповідно до ч.14 ст.107 Закону України "Про акціонерні товариства").

Фінансова звітність складена станом за 9 місяців 2024 року. Примітки (Ф.5) до проміжної фінансової звітності Товариство не готує.

У Розділі "Опис господарської та фінансової діяльності" в таблицях наведені показники за 9 місяців 2024 року.

Зміст
до проміжного звіту

I. Загальна інформація	
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація.....	6
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура.....	10
3. Структура власності.....	13
4. Опис господарської та фінансової діяльності.....	13
5. Участь в інших особах.....	27
6. Відокремлені підрозділи.....	28
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	
1. Цінні папери.....	29
III. Фінансова інформація	
1. Проміжна фінансова звітність.....	32
3. Твердження щодо проміжної інформації.....	32
IV. Нефінансова інформація	
1. Проміжний звіт керівництва.....	33

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДОНЕЦЬКСТАЛЬ» - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД»
2	Скорочене найменування	ПРАТ «ДМЗ»
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	30939178
4	Дата державної реєстрації	09.08.2002
5	Місцезнаходження	69006, Україна, Запорізька обл., місто Запоріжжя, вул. Лобановського Валерія, будинок 6а, кімната 4
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	office@donetsksteel.com.ua
11	Адреса вебсайту	https://donetsksteel.com.ua/
12	Номер телефону	0623920500, 0623922650
13	Статутний капітал, грн	77988458,43
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	33
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	24.10 - ВИРОБНИЦТВО ЧАВУНУ СТАЛІ ТА ФЕРОСПЛАВІВ 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля 55.20 - Діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Таскомбанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09806443
	IBAN	UA043395000000026001880233001
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Таскомбанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09806443
	IBAN	UA043395000000026001880233001
	Валюта рахунку	USD
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Таскомбанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09806443
	IBAN	UA043395000000026001880233001
	Валюта рахунку	EUR
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Таскомбанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09806443
	IBAN	UA393395000000026108880233001
	Валюта рахунку	UAH
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Державний експортно-імпортний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA323223130000002600125163503
	Валюта рахунку	UAH
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Державний експортно-імпортний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA323223130000002600125163503
	Валюта рахунку	USD
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Райффайзен Банк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA07380805000000026007442915
	Валюта рахунку	UAH
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Райффайзен Банк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909

	IBAN	UA45380805000000026006443034
	Валюта рахунку	USD
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Райффайзен Банк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA7338085000000026009443031
	Валюта рахунку	EUR
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬФА-БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA433003460000026007101183001
	Валюта рахунку	UAH
11	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬФА-БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA433003460000026007101183001
	Валюта рахунку	USD
12	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬФА-БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA433003460000026007101183001
	Валюта рахунку	EUR
13	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬФА-БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA403003460000026001010118301
	Валюта рахунку	USD
14	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬФА-БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA403003460000026001010118301
	Валюта рахунку	UAH
15	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA403348510000026006962496115
	Валюта рахунку	UAH
16	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829

	IBAN	UA053348510000000026008124841
	Валюта рахунку	UAH
17	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA823348510000000000260434919
	Валюта рахунку	UAH
18	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA983348510000000000260464604
	Валюта рахунку	UAH
19	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA403348510000026006962496115
	Валюта рахунку	USD
20	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA403348510000026006962496115
	Валюта рахунку	EUR
21	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA753348510000000002600614268
	Валюта рахунку	Фунт стерлінгів

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Вищий орган	Загальні збори акціонерів	Акціонери: юридичні особи
2	Наглядова рада	Колегіальна: Члени Наглядової ради у кількісному складі - 3 особи.	Богданов Руслан Кябірович Амітан Олена Анатоліївна Юрченко Іван Юрійович
3	Виконавчий орган (одноособовий)	Генеральний директор	Тімшина Ірина Серафимівна

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКП П	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Член Наглядової ради - представник акціонера	Богданов Руслан Кябірович			1976	Повна вища, Східноукраїнський національний університет імені Володимира Даля, 2006 р., юрист за спеціальністю правознавство	26	ТОВ "СЕЙФ ВОРД ТЕКНОЛОДЖІС ЮКРЕЙН 41506961 Директор	22.10.2021 21.10.2024	Ні
2	Член Наглядової ради - представник акціонера	Амітан Олена Анатоліївна			1980	Повна вища. ДонНУ, економіст, 2002 рік та спеціаліст з правознавства, 2016 рік.МІМ, магістр із бізнес-адміністрування, 2010 рік.	23	ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" 20337279 Генеральний директор	22.10.2021 21.10.2024	Ні
3	Член Наглядової ради - представник акціонера	Юрченко Іван Юрійович			1979	Повна вища. Київський національний університет ім. Т. Шевченка, 2001, правознавство, магістр права	22	ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 Керівник правового супроводження зовнішньоекономічної діяльності	22.10.2021 21.10.2024	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Генеральний директор	Тімшина Ірина Серафимівна			1965	Повна вища, РІБІ, інженер-технолог, 1988 р., ДонНУ, бухгалтерський облік та аудит, 1996 р.	41	ПРАТ «ДМЗ» 30939178 Головний бухгалтер бухгалтерії фінансового департаменту	01.09.2021 02.04.2025	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Григоренко Іван Миколайович			1989	Повна вища, 2011, Національний дослідницький ядерний університет "МІФІ" м. Москва, Бухгалтерський облік, аналіз та аудит, економіст	17	ПРАТ «ДМЗ» 30939178 Головний бухгалтер бухгалтерії фінансового департаменту	27.04.2021 безстроково	Ні

Організаційна структура

<https://donetsksteel.com.ua/sharers/other-info>

3. Структура власності

<https://donetsksteel.com.ua/sharers/other-info>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання

Станом на 30.09.2024 р. Емітент є учасником асоціації:

- найменування: European Association for Coal and Lignite (AISBL; identification number in the register / идентификационный номер в реестре: 19853116579-64);
- місцезнаходження: Rue de la Science 14b, Brussels 1040, Belgium);
- дата вступу в асоціацію: 01.07.2019 р.

Опис діяльності асоціації: Місія EURACOAL полягає в тому, щоб підкреслити важливість вкладу вугілля в безпеку енергопостачань до ЄС, стабільність цін на енергоносії, додану економічну цінність і захист навколишнього середовища. EURACOAL прагне бути активним комунікатором з метою створення відповідної структури, в рамках якої можуть працювати європейська вугільна промисловість і споживачі вугілля. Найбільш важливою метою EURACOAL є підкреслити в інтересах своїх членів важливість вкладу вугілля в безпечне, конкурентоспроможне і стійке енергопостачання для Європи і досягнення прийнятної європейської нормативної бази.

Таким чином, EURACOAL є не тільки платформою для вираження колективних інтересів своїх членів, а й форумом для обміну інформацією, за допомогою якого члени EURACOAL можуть обговорювати національні проблеми вугільної промисловості. Брюссельський офіс EURACOAL тісно співпрацює з Європейською комісією та Європейським парламентом. Оскільки держави-члени несуть відповідальність за свою національну енергетичну політику і грають важливу роль в процесі законодавства ЄС, EURACOAL також робить акцент на національному представництві в окремих державах-членах. Тому члени EURACOAL прагнуть обговорювати європейські питання, пов'язані з вугіллям, з національними міністрами, з огляду на дискусії, що проводяться в Раді міністрів.

Діяльність EURACOAL спрямована на:

- Постійне інформування своїх членів з Брюсселя про всю діяльність ЄС, пов'язаної з вугіллям; - Забезпечення платформи для її членів для обговорення та обміну думками;
- Висловлювання інтересів своїх членів з питань енергетичної та екологічної політики на європейському рівні;
- Створення адекватних політичних і нормативних умов для вугільної промисловості, особливо через Європейський парламент, Європейську комісію і Раду;
- Участь в Європейському галузевому соціальному діалозі та Економічному і соціальному комітеті;
- Обмін інформацією і підтримку професійних робочих відносин з Європейською комісією та Європейським парламентом;
- Співпрацю з політично значущими асоціаціями та групами інтересів з метою поліпшення іміджу вугілля.

Функції емітента в об'єднанні: членство в асоціації.

Термін участі в об'єднанні: безстроково.

Позиція емітента в структурі об'єднання: член асоціації.

Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами,

при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності

ПРАТ «ДМЗ» не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо);

Облікова політика ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДОНЕЦЬКСТАЛЬ» - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД» встановлена наказом № 130 від 16.12.2019 р. відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та міжнародним стандартам фінансової звітності, а саме: Собівартість об'єкта основних засобів підлягає визнанню в якості активу лише в тому випадку якщо є вірогідність того, що підприємство отримає зв'язані з даним активом майбутні економічні вигоди, та собівартість даного об'єкту може бути достовірно оцінена. Об'єкти основних засобів, отримані безкоштовно, обліковуються за справедливою вартістю, котра оцінюється по ринковій вартості або по вартості аналогічних активів. Об'єкти основних засобів, які були придбані або побудовані з метою продажу, класифікуються як товари для перепродажу. Після визнання об'єкти основних засобів обліковуються за переоціненою вартістю, що представляє собою його справедливу вартість на дату переоцінки за вирахуванням послідувочої накопленої амортизації й послідувочих накоплених збитків від знецінення. Переоцінка повинна проводитися з достатньою регулярністю що не допускає суттєвої відмінності балансової вартості об'єкта від його справедливої вартості на кінець звітного періоду. Усі суттєві переоцінки виконуються з залученням зовнішнього незалежного оцінювача. При розрахуванні амортизації основних засобів застосовується метод лінійної амортизації основних засобів, котрий полягає в нарахуванні постійної суми амортизації впродовж корисного строку використання активу. Резерв під знецінення по об'єктам, які обліковуються по собівартості включається до складу витрат періоду у ті ж статті куди відносяться витрати на амортизацію об'єктів основних засобів. Резерв під знецінення по об'єктам, які обліковуються за переоціненою вартістю, обліковується аналогічно сумах знецінення основних засобів. Визнання балансової вартості основних засобів припиняється під час його вибуття або коли від його використання не очікується отримання майбутніх економічних вигод.

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. При відпуску запасів у виробництво, продажу або іншому вибутті оцінка запасів здійснюється за методом FIFO; метод конкретної ідентифікації списання запасів застосовувати при виконанні робіт по конкретному об'єкту, а також по запасах, що підлягають маркуванню і не замінюють один одного; при продажу в роздрібній торгівлі та громадському харчуванні оцінка запасів здійснюється за методом роздрібних цін. Підприємство використовує один і той же метод оцінки для всіх одиниць запасів, які мають однакове призначення та однакові умови використання. Після продажу запасів сума, за якою вони обліковувались, в обов'язковому порядку повинна бути признана в якості витрат в тому періоді, коли визнається відповідна виручка від їх реалізації.

Фінансовий актив або фінансове зобов'язання при первісному визнанні оцінюється за справедливою вартістю. Якщо актив або зобов'язання обліковується не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, дана справедлива вартість може бути збільшена або зменшена на суму витрат, які пов'язані з укладанням угоди та які мають пряме відношення до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання. Якщо актив або зобов'язання обліковується за справедливою вартістю через

прибуток або збиток, ці витрати відображаються у складі прибутку або збитку. Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями: які в подальшому оцінюються за справедливою вартістю (або через інший сукупний дохід, або через прибуток або збиток) і які оцінюються за амортизованою вартістю. Класифікація залежить від бізнес-моделі Компанії для управління фінансовими активами та договірних умов грошових потоків. Після первісного визнання фінансового активу Компанія розраховує та визнає очікуваний кредитний збиток для фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, що призводить до негайних збитків у Звіті про фінансові результати. Очікувані кредитні збитки по фінансовим активам оцінюються шляхом нарахування прогнозного резерву портфельним методом і методом за індивідуальними балансам. Всі фінансові зобов'язання в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, за винятком (і) похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань утримуваних для торгівлі та інших фінансових зобов'язань, визнаних як таких при первісному визнанні, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток та (ii) договорів фінансової гарантії.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності

Підприємство працює за рахунок власних коштів - самофінансування (кошти, отримані за рахунок реалізації товарів, доходів від аренди). Станом на кінець звітного періоду рівень власного капіталу є недостатнім та має від'ємне значення. Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягають в проведенні заходів щодо збільшення об'ємів реалізації, відмови від зайвих витрат. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання необхідним є підвищення уваги до ефективної виробничої діяльності, пошуку резервів зниження витрат та погашення поточних зобов'язань.

Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік

В 3 кварталі 2024 року емітент не впроваджував нові технології, нові товари.

Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

Опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа;

Сфера діяльності підприємства за галузевим спрямуванням: торгівля. Основний вид діяльності за КВЕД (24.10) - виробництво чавуну, сталі та феросплавів. Товариство у звітному періоді не здійснювало виробництво чавуну, сталі та феросплавів.

Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі)

Емітент не виробляє продукцію.

Середньореалізаційні ціни продуктів

Емітент не реалізовує продукцію.

Загальна сума виручки:

Найменування	3кв. 2024 рік (грн)
Готової продукції	-

Найменування	Зкв. 2024 рік (грн)
Товарів	21 429,11
Робіт та послуг	-
Всього	21 429,11

Інші доходи

Найменування	Зкв. 2024 рік (грн)
Інші операційні доходи, у тому числі:	
Дохід від операційної оренди активів	5 990 666,31
Дохід від операційної курсової різниці	57 509 579,43
Інші доходи від операційної діяльності	455 132,20
Інші доходи від фінансових операцій	11 730 555,61
Дохід від курсових різниць щодо фінансових операцій	19 868 095,94
дохід від реалізації основних засобів та незавершеного будівництва, необоротних активів	37 761,72

Товариство визнає виручку від реалізації, щоб відобразити передачу обіцяних товарів чи послуг у сумі, що відображає справедливу винагороду, яку, як очікує Товариство, вона буде мати змогу отримати в обмін на товари чи послуги. Товариство визнає виручку від реалізації, застосовуючи такі кроки:

- Ідентифікація договору
- Ідентифікація контрактного зобов'язання
- Визначення ціни угоди
- Розподіл ціни угоди
- Визнання виручки

Товариство визнає виручку від реалізації, коли вона виконала зобов'язання щодо передачі товарів чи послуг покупцю. Виручка від реалізації визнається у сумі, яка відноситься до зобов'язання, що було виконано. Зобов'язання може вважатися виконаним у певний момент часу або протягом певного періоду часу. Якщо це зобов'язання, яке виконується протягом певного часу, Товариство визнає виручку від реалізації протягом певного періоду часу, використовуючи доцільний метод для визначення ступеня виконання зобов'язань. Якщо неможливо визначити ступінь виконання кожного контрактного зобов'язання, Товариство визнає виручку тільки в обсязі понесених витрат. Якщо контрактне зобов'язання не виконується протягом періоду, Компанія виконує контрактне зобов'язання в момент часу, протягом якого клієнт отримує контроль над обіцяним активом.

Загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів

Експортування продукції не відбувалося.

Залежність від сезонних змін

Оскільки основні клієнти Товариства здійснюють свою діяльність протягом всього року, залежності від сезонних змін немає.

Основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки);

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МЕТІНВЕСТ ПОКРОВСЬКВУГІЛЛЯ»

Ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність

Емітент здійснює свою діяльність виключно в Україні.

Канали збуту

Підприємство займається збутом продукції самостійно методом прямих продаж.

Основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг;

Контрагент	Товар/послуга	Сума, грн
ТОВ "ПАРАЛЛЕЛЬ-М ЛТД"	Закупка дизельного палива	118 779,58
ТОВ «МЕТІНВЕСТ БІЗНЕС СЕРВІС»	Ведення бухгалтерського та податкового обліку/ юридичні послуги	788 014,80
ТОВ "Д.ТРЕЙДІНГ"	Закупка електроенергії	229 907,66
ТОВ "КОМПАНІЯ ОККО-БІЗНЕС"	Закупка бензину	138 523,79
ПП "Галаексперт"	Судова економічна експертиза	163 572,48

Особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа

Серед проблем переробної галузі, крім корінних, пов'язаних з її орієнтацією на експорт, можна відзначити також великий знос основних фондів; відсутність достатнього фінансування для модернізації виробництв, та інфраструктури і покриття дефіциту оборотних коштів; слабка протекціоністська політика уряду, внаслідок чого підприємства змушені конкурувати із зарубіжними.

Опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності

В 3 кварталі 2024 року емітент не впроваджував нові технології, нові товари.

Місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність.

Становище Товариства на ринку стабільне.

Рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи

У зв'язку із повномасштабним військовим вторгненням росії в Україну, з введенням воєнного стану та пов'язаними з ним тимчасовими обмеженнями, що впливають на економічне середовище та бізнес-операції, Товариство втратило конкурентні переваги на ринку та позицію одного з лідерів металургійної та коксохімічної галузі України.

Конкуренція в галузі висока.

Залишається значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та коротко- та довгострокового впливу на Компанію, людей, діяльність, ліквідність та активи.

Перспективні плани розвитку особи;

В перспективі підприємство планує здійснювати ті ж види діяльності, що й у звітному періоді.

Ключовими завдання Компанії на майбутнє є підвищення ефективності діяльності, поліпшення фінансових показників роботи шляхом покращення управління, вдосконалення системи планування та контролю, бізнес-планування, підвищення продуктивності праці та збільшення показників ліквідності.

Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків

Основні ризики в своїй діяльності емітент пов'язує з головними ризиками для економіки України.

Зовнішні ризики: неотримання запланованого фінансування від МВФ, дефіцит зовнішнього фінансування та звуження можливостей доступу до міжнародних ринків капіталу, посилення гібридних загроз національній безпеці України, зокрема, активне військове протистояння на сході країни.

Внутрішні ризики:

- посилення девальваційних тенденцій на валютному ринку, недостатньо швидке проведення реформ, збереження низької кредитної активності комерційних банків;
- політична нестабільність в Україні,
- воєнний стан.

Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту:

- збір, обробка, аналіз й оновленням інформації про зміни і тенденції, а також про ефективність своєї діяльності;
- впровадження заходів з удосконалювання організації роботи своїх функціональних підрозділів;
- розроблення стратегії освоєння нових ринків усередині країни та на міжнародній арені, зменшення собівартості продукції при збереженні високої якості;
- постійний контроль якості продукції;
- розробка внутрішньої та зовнішньої системи захисту даних.

Система управління ризиками Компанії створена з дотриманням єдиних принципів та застосуванням єдиних підходів.

Аналіз та управління ризиками є одним із базових процесів, що визначають ефективність функціонування системи управління ПРАТ «ДМЗ». Відповідальність за ризики та управління ними у Компанії на сьогодні розподілена між усіма структурними підрозділами, відбувається у робочому порядку і належить до сфери діяльності тих осіб, які відповідають за досягнення цілей, пов'язаних з цими ризиками.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Компанії, включають валютний ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик та процентний ризик.

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною, і є грошовими за своєю природою; ризики, пов'язані з конвертацією валюти не враховуються. Валютний ризик виникає в основному на нефункціональних валютах, в яких деноміновані фінансові інструменти Компанії.

Компанія працює в основному в наступних валютах: українська гривня, євро та долар США. Основний валютний ризик для Компанії головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, виражених в іноземній валюті, та виникає внаслідок коливань курсів на валютному ринку. Такий ризик виникає внаслідок проведених раніше операцій купівлі/продажу в валютах інших, ніж функціональна валюта.

Валютний ризик управляється фінансовим відділом, який розробив політику управління валютним ризиком. Фінансовий відділ встановлює ліміти на рівень впливу ризику в розрізі валют і максимальний розмір ризику. Компанія не уклала угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків.

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанії буде складно виконувати свої фінансові зобов'язання, розрахунок за якими проводиться шляхом надання грошових коштів, або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає у забезпеченні максимально

можливого достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін як у звичайних так і у несприятливих умовах, так щоб при цьому запобігти неприйнятних збитків та уникнути негативного впливу для репутації Компанії.

Задачею Компанії є підтримання балансу між безперервним фінансуванням та гнучкістю у використанні грошових коштів, отриманих від операційної діяльності Компанії. Компанія аналізує свої активи та можливість отримання грошових коштів, а також зобов'язання за строками погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Кредитний ризик. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Компанію на значні кредитні ризики, включають в основному: грошові кошти та їх еквіваленти, депозити, торгіву та іншу дебіторську заборгованість, надані позики. Кредитний ризик Компанії відслідковується та аналізується в кожному конкретному випадку. Управлінський персонал Компанії вважає, що кредитний ризик належним чином відображено в резервах під зменшення корисності активів. Компанія не вимагає застави за своїми фінансовими активами. Управлінський персонал розробив кредитну політику і потенційні кредитні ризики постійно відстежуються.

Процентний ризик. Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити і позики шляхом зміни їх справедливої вартості (заборгованість за фіксованою ставкою) або майбутніх грошових потоків (заборгованість за змінною ставкою). При отриманні нових кредитів та позик керівництво Компанії користується своїми судженнями, щоб прийняти рішення щодо того яка процентна ставка – фіксована чи змінна – буде більш вигідною для Компанії протягом очікуваного періоду погашення заборгованості.

Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому).

Виходячи з цілей подолання наслідків у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України. та керуючись планами попередніх періодів підприємство планує працювати в штатному режимі.

Розширення виробництва та реконструкції не планується.

Поліпшення фінансового стану емітента планується досягти шляхом пошуку нових видів діяльності.

Істотним фактором, який може вплинути на діяльність емітента в майбутньому є закінчення військового конфлікту в Україні.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Надійшло за 2020 рік основних засобів на суму 16 369 тис. грн., а саме: будинки, споруди та передавальні пристрої на суму 6 363 тис. грн.; машини та обладнання на суму 2 805 тис. грн.; інші ОЗ на суму 7 201 тис. грн.;

Вибуло протягом 2020 року у зв'язку зі списанням та реалізацією основних засобів, первісною вартістю у сумі 876 тис. грн., а саме: машини та обладнання на суму 162 тис. грн.; транспортні засоби на суму 460 тис. грн.; інші ОЗ - 254 тис. грн.

На основні засоби, що знаходяться на тимчасово непідконтрольній території, нараховане резерв під

зменшення корисності у сумі 1 286 332 тис. грн.

В 2020 р. реалізовано фінансові інвестиції на суму 218 429 тис. грн.

Надійшло за 2021 рік основних засобів на суму 4 469 тис. грн., а саме: будинки, споруди та передавальні пристрої на суму 0 тис. грн.; машини та обладнання на суму 1 471 тис. грн.; інші ОЗ на суму 2 998 тис. грн.;

Вибуло протягом 2021 року у зв'язку зі списанням та реалізацією основних засобів, первісною вартістю у сумі 52 426 тис. грн., а саме: будинки, споруди та передавальні пристрої на суму 9 709 тис. грн.; машини та обладнання на суму 30 726 тис. грн.; транспортні засоби на суму 2 674 тис. грн.; інші ОЗ - 9 317 тис. грн.

На основні засоби, що знаходяться на тимчасово непідконтрольній території, нараховане резерв під зменшення корисності у сумі 1 286 332 тис. грн. (у 2021 році нарахування резерву не було).

В 2021 р. реалізовано фінансові інвестиції на суму 18 820 тис. грн.

У 2022 році придбання основних засобів не було;

Вибуло протягом 2022 року у зв'язку зі списанням та реалізацією основних засобів, первісною вартістю у сумі 4 045 тис. грн., а саме: машини та обладнання на суму 3 353 тис. грн.; інші ОЗ - 692 тис. грн.

На основні засоби, що знаходяться на тимчасово непідконтрольній території, нараховане резерв під зменшення корисності у сумі 1 291 410 тис. грн. (у 2022 році сума нарахованого резерву склала 5 078 тис.грн.).

В 2022 р. реалізації фінансових інвестицій не було.

У 2023 році придбання основних засобів не було;

На основні засоби, що знаходяться на тимчасово непідконтрольній території, нараховане резерв під зменшення корисності

В 2023 р. реалізації фінансових інвестицій не було.

Емітент не планує значних інвестицій або придбань, пов'язаних з його господарською діяльністю.

Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Станом на 30.09.2024 р. до складу основних засобів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДОНЕЦЬКСТАЛЬ» - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД» входять основні засоби виробничого і невиробничого призначення. Частина основних виробничих активів розташовані на тимчасово неконтрольованій Україною території та в зоні проведення бойових дій.

Місцезнаходження основних засобів, які обліковуються на балансі Товариства: м. Покровськ, вул. Торгівельна, 106а.; База відпочинку "Локомотив" с. Юр'івка (з початку воєнної агресії знаходиться на окупованій території).

Протягом звітного періоду Товариство надавало в операційну оренду та отримувало в оренду приміщення, обладнання, транспорт, та інше майно. Утримання активів, що залишилися у власності Емітента здійснюється згідно з нормативно-правовою та технічною документацією: паспортів, сертифікатів, руководства з експлуатації обладнання, вимог до безпеки праці.

Ступінь використання основних засобів по ПРАТ «ДМЗ»: ведеться використання всіх об'єктів основних засобів із максимально можливим навантаженням.

Плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів у емітента відсутні.

Значних правочинів щодо основних засобів в звітному періоді не вчинялось.

Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

До постійних проблем, які впливають на діяльність ПРАТ «ДМЗ» можна віднести наступні:

- політична й економічна ситуації в Україні і в світі;
- стан фінансових ринків;
- стан ринку іноземних валют;
- дії крупних ринкових гравців;
- впровадження нових технологій та видів продукції.

Рациональна, ефективна організація всіх підрозділів підприємства є головною умовою його стабільної й стійкої діяльності. Інформованість підприємства про зміни та тенденції, що відбуваються в світовій економіці, є загальною умовою для зменшення впливу ризиків, захисту своєї діяльності й розширенню виробництва та ринків збуту. Тому ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДОНЕЦЬКСТАЛЬ» - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД» займається постійним збором, обробкою, аналізом й оновленням інформації про такі зміни і тенденції, а також про ефективність своєї діяльності, заздалегідь приймає заходи з удосконалювання організації роботи своїх функціональних підрозділів. Для кожного виду ризиків здійснюються специфічні заходи. Для зменшення фінансових ризиків створюються резерви від знецінення.

Серед основних ризиків, які впливали на діяльність підприємства у звітному періоді можна назвати такі:

- нестабільність світової економіки;
- проведення військових дій;
- конкуренція з боку інших виробників;
- стримування попиту через зниження рівня кредитування в умовах боргових проблем країн ЄС.

Для зменшення впливу цих ризиків, крім зазначених постійних заходів, розробляються стратегії освоєння нових ринків усередині країни та на міжнародній арені, шляхи зменшення собівартості продукції при збереженні високої якості. Для розширення ринків збуту підприємство постійно слідкує за якістю продукції.

Треба зазначити, що військова та політична нестабільність у регіоні значно посилює ризики, що загрожують діяльності емітента.

Залежність емітента від законодавчих або економічних обмежень висока.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів)

У 3 кварталі 2024 році ПРАТ «ДМЗ» не було укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) .

Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно

попереднього звітного період

Середньооблікова чисельність штатних працівників ПРАТ «ДМЗ» – 24 чол.,

У тому числі:

середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом – 9 чол.,

чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) – 0 чол.,

Фонд оплати праці за 2 квартал 2024 рік - всього (тис. грн.) 8 041,2

Фонд оплати праці за 3 квартал 2024 рік - всього (тис. грн.) 3 453,2 ;

Фонд оплати праці збільшився на 4 588 тис. грн. порівняно з 2 кварталом 2024 року.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації підприємства з боку третіх осіб не надходило.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента відсутня.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	Господарська діяльність з медичної практики	АГ № 599181	14.11.2011	Міністерство охорони здоров'я України	
2	Проведення дезінфікації, дезінсекційних, дератизативних робіт	АВ №526272	29.03.2011	Міністерство охорони здоров'я України	
3	Заготівля, переробка, металургійна переробка металобрухту чорних металів	АВ №580945	24.05.2011	Міністерство промислової політики України	
4	Заготівля, переробка, металургійна переробка металобрухту кольорових металів	АГ №580937	24.05.2011	Міністерство промислової політики України	
5	Надання послуг, пов'язаних з охороною державної та іншої власності	АВ №582428	13.07.2011	Міністерство внутрішніх справ України	
6	Ветеринарна практика	АЕ №263636	08.07.2013	Головне Управління ветеринарної медицини в Донецькій області	
7	Надання послуг з перевезення небезпечних	АВ №553001	18.01.2011	Міністерство транспорту та зв'язку України	

	вантажів залізничним транспортом				
8	Надання послуг з перевезення пасажирів та небезпечних вантажів автомобільним транспортом	АГ №591985	16.11.2011	Міністерство транспорту та зв'язку України	
9	Дозвіл на провадження митної брокерської діяльності	АЕ271968	19.02.2021	Державна митна служба України	
10	Монтаж, технічне обслуговування систем пожежогасіння (водяні, пінні, газові, порошкові, аерозольні) на об'єктах з високим, середнім та незначним ступенем ризику щодо пожежної безпеки. Монтаж систем пожежної сигналізації, оповіщення про пожежу та управлі	АА004458	15.04.2014	Державна служба України з надзвичайних ситуацій	
11	Проведення діяльності з виробництва теплової енергії на теплоцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках	АГ500443	13.09.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)	

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	21 992	21 642	0	0	21 992	21 642
будівлі та споруди	19 793	19 478	0	0	19 793	19 478
машини та обладнання	836	823	0	0	836	823
транспортні засоби	1 212	1 193	0	0	1 212	1 193
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	151	149	0	0	151	149
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	21 992	21 642	0	0	21 992	21 642
Додаткова інформація	Основні засоби ПрАТ «ДМЗ» обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням подальшої амортизації та знецінення. Справедлива вартість визначається за результатами оцінки, яку проводять незалежні оцінювачі. Регулярність переоцінки залежить від зміни справедливої					

	вартості переоцінюваних активів. Подальші надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість містить витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, побудованих власними силами, містить вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом терміну їх експлуатації Термін використання основних засобів визначається по кожному об'єкту, а по групах коливається в наступних діапазонах: - будівлі та споруди - від 2 до 50 років; - машини та обладнання - від 2 до 30 років; - меблі, офісне та інше обладнання - від 2 до 7 років
--	---

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	34 407 714	X	X
у тому числі:				
ПАТ "Банк Петрокомерц" (процедура ліквідації)	03.03.2016	33 770	0	07.04.2016
Itineris Holdings Limited	30.12.2020	33 550 616	0	31.12.2023
Barlenco Ltd	30.12.2020	823 328	0	31.12.2023
Зобов'язання за цінними паперами	X	29 344	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	29 344	X	X
Облігації процентні Серії D	08.06.2010	29 344	0	08.06.2015
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	2 929	X	X
Акції ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ	14.07.2023	615	X	
Сертифікати	26.09.2023	2 314	X	
Податкові зобов'язання	X	24 564	X	X

Фінансова допомога на зворотній основі	X	93 523	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	13 983 511	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	48 541 585	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н р-н, м.Київ, вул. Тропініна, буд.7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Правила ЦДЦП № 2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Номер телефону	+38(044) 377-72-65
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Професійна діяльність на фондовому ринку- депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів

Повне найменування або ім'я особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	01001, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н р-н, м.Київ, вул.Грінченка Бориса, будинок 3, поверх 5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Номер телефону	+38(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної

	діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР, Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку

Повне найменування або ім'я особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
Місцезнаходження	04070, Україна, Київська обл., м.Київ, вул. Андріївська, буд 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 294710
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	14.02.2015
Номер телефону	+38(044)231-70-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 - Інші види грошового посередництва
Вид послуг, які надає особа	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ВУСО""
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31650052
Місцезнаходження	01011, Україна, Київська обл., м.Київ, вул. Рибальська, будинок 22
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1224
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.06.2004
Номер телефону	+38(044)499-77-61
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Добровільне медичне страхування (безперервне страхування здоров'я)
Вид послуг, які надає особа	Страхування здоров'я, працездатності застрахованих осіб - працівників Товариства

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування юридичної особи, в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи (у відсотках)			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШАХТОБУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "ДОНЕЦЬКШАХТОПРОХОДКА" Товариство з обмеженою відповідальністю	83023, Донецька обл., місто Донецьк, проспект Павших Комунарів, будинок 102	35711134	35711134	0	35711134	в якості внеску надані грошові кошти
2	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАКІЇВСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД" Приватне акціонерне товариство	85307, Донецька обл., місто Покровськ, мікрорайон Шахтарський, будинок 7А	00191106	73,37	0	73,37	в якості внеску надані грошові кошти
3	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ" Приватне акціонерне товариство	Україна, 69008, Запорізька обл., місто Запоріжжя, ВУЛИЦЯ ПІВДЕННЕ ШОСЕ, будинок 72	24511691	9,9899	0	9,9899	в якості внеску надані грошові кошти

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	ФІЛІЯ «ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА «СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДОНЕЦЬКСТАЛЬ» - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД»	Філія	Україна, 69006, Запорізька обл., Покровський р-н р-н, м. Запоріжжя, вул. Лобановського Валерія, будинок 6а, кімната 4	Відносно ФІЛІЇ «ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБРИКА «СВЯТО-ВАРВАРИНСЬКА» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДОНЕЦЬКСТАЛЬ» -МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД» Товариство планує ліквідаційні процедури.
2	ПРЕДСТАВНИЦТВО ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДОНЕЦЬКСТАЛЬ» - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД» У МІСТІ КИЇВ	Представництво	Україна, 04119, Київська обл., Шевченківський р-н р-н, м. Київ, вул. Якіра, будинок 8/81	Відносно ПРЕДСТАВНИЦТВА ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДОНЕЦЬКСТАЛЬ» - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД» У МІСТІ КИЇВ Товариство планує ліквідаційні процедури

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11.10.2010	№ 857/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку України	UA4000094395	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,01	7 798 845 843	77 988 458,43	100
Додаткова інформація		Акції іменні прості. Форма випуску - бездокументарна. Кількість цінних паперів 7 798 845 843 шт. Номінал одного цінного паперу 0,01 грн. Процент в статутному капіталі емітента 100,00%. Торгівля акціями простими іменними Емітента, за даними наявними у Емітента, на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу акцій на фондових біржах у 3 кварталі 2024 році не було. Мета емісії та спосіб, в який здійснювалась пропозиція: емісію здійснено в процесі створення Емітента на підставі Установчого договору від 08 серпня 2002 р. та рішення Установчих зборів (протокол № 1 від 08 серпня 2002 р.) шляхом реорганізації у формі перетворення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЕРИТ", зареєстрованого розпорядженням Донецького міського голови № 561 від 25.04.2000 р., у ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДОНЕЦЬКСТАЛЬ» - МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД». Додаткових емісій цінних паперів в звітному періоді не було та не планується. Дострокове погашення для акцій не передбачене.							

Інформація про облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість, грн	Кількість у випуску, шт.	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість, грн	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді, грн	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
27.05.2010	31/2/10	ДКЦПФР	UA4000067417	відсоткові	1 000	140 000	Електронні іменні	140 000 000	18	щоквартально	0	01.06.2015
Додаткова інформація		Облігації серії D. Мета емісії - поповнення обігових коштів емітента, фінансування інвестиційних програм. Відкрите розміщення шляхом укладання біржових угод на ПАТ "ФБ "ПЕРСПЕКТИВА". Фактів лістингу та де лістингу в звітному періоді не було.										
		Торгівля облігаціями Емітента, за даними наявними у Емітента, на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалась.										
		Інформація про дострокове погашення не розкривається, оскільки термін погашення минув. Забезпечення третьою особою не здійснювалось.										
		Викуп облігацій в звітному періоді не здійснювався. Погашення облігацій не здійснювалось, звіт до НКЦПФР не подавався.										

Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8
11.10.2010	№ 857/1/10	UA4000094395	7 798 845 843	77 988 458,43	7 798 845 843	0	0
Додаткова інформація	Рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: Д/н від Строк обмеження: Д/н Характеристика обмеження: Характеристика обмеження: Обмеження щодо обігу цінних паперів та права голосу за цінними паперами ПРАТ «ДМЗ» відсутні						

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

<https://donetsksteel.com.ua/sharers/public-info>

3. Твердження щодо проміжної інформації

Генеральний директор та головний бухгалтер ПРАТ «ДМЗ» підтверджують, що проміжна інформація підготовлена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки емітента, а також про те, що проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Керівництво несе відповідальність за: вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування; прийняття суджень та оцінок, які є обґрунтованими та зваженими; інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття будь яких істотних відхилень від них та надання пояснень у фінансовій звітності; оцінку здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Керівництво також несе відповідальність за: розробку, впровадження та підтримку ефективної та надійної системи внутрішнього контролю ПРАТ «ДМЗ»; ведення обліку у формі, яка дозволяє розкрити та пояснити угоди підприємства, а також надати з обґрунтованою точністю у будь-який час інформацію про фінансовий стан ПРАТ «ДМЗ» і забезпечила б відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ; ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства України; застосування усіх можливих виправданих заходів щодо збереження активів ПРАТ «ДМЗ»; виявлення та запобігання випадкам зловживань та інших порушень. Керівництво емітента вважає, що при підготовці фінансової звітності, ПРАТ «ДМЗ» послідовно застосовувало відповідну облікову політику, підкріплювало її обґрунтованими та обачними оцінками і розрахунками та забезпечило дотримання відповідних міжнародних стандартів фінансової звітності.

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Діючий склад Наглядової ради Товариства був обраний на позачергових Загальних зборах акціонерів Товариства 22 жовтня 2021 року (Протокол № б/н від 22 жовтня 2021 року) в кількості трьох фізичних осіб:

- Богданов Руслан Кябірович - представник акціонера TREIMUR INVESTMENTS LIMITED (ТРЕЙМУР ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД);
- Амітан Олена Анатоліївна - представник акціонера ALTANA LIMITED (АЛТАНА ЛІМІТЕД);
- Юрченко Іван Юрійович - представник акціонера PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST B.V. (МЕТІНВЕСТ Б.В.).

Наглядова Рада Товариства здійснювала свою діяльність у межах компетенції, визначеної чинним законодавством України, Статутом Товариства.

У звітному періоді Наглядова рада Товариства організовувала роботу щодо представлення інтересів акціонерів у періоді між проведенням Загальних зборів акціонерів Товариства та у межах своєї компетенції контролювала та регулювала діяльність Генерального директора Товариства, в тому числі здійснювала контроль виконання Генеральним директором рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства.

Протягом звітного періоду Наглядовою радою Товариства прийнято 4 рішення з питань, що належать до її виключної компетенції.

Питання, що розглянуті Наглядовою радою Товариства, можна віднести до таких основних напрямків:

питання, які пов'язані з призначенням розпорядників по рахунку Товариства у цінних паперах;

питання, що відносяться до поточної діяльності Товариства (у т.ч. надання Виконавчому органу (Генеральному директору) дозволу на укладання правочинів щодо закупівлі/продажу товарно-матеріальних цінностей, товарів, послуг, а також питання щодо надання безповоротної фінансової допомоги;

питання, які пов'язані з корпоративним управлінням, у тому числі прийняття рішень щодо продовження повноважень Генерального директора Товариства.

Відповідно до прийнятих Наглядовою радою Товариства рішень за розглянутими питаннями Генеральному директору Товариству видавалися відповідні дозволи та доручення, які виконувалися належним чином.

За підсумками у звітному періоді Наглядовою радою Товариства розглянуті всі питання, що надійшли, та за ними прийняті відповідні рішення. Окремо слід зазначити, що у звітному періоді Наглядова рада здійснювала оперативний контроль за реалізацією прийнятих рішень, а також надавала рекомендації щодо господарської діяльності Товариства.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Відповідно до Статуту ПРАТ «ДМЗ» виконавчим органом (одноосібним) Товариства є Генеральний

директор.

У звітному періоді посаду Генерального директора обіймала Тімшина Ірина Серафимівна.

До компетенції Генерального директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

Генеральний директор володіє глибоким розумінням галузі та міжнародних ринків. Управлінські навички Генерального директора проявляються у здатності до стратегічного та оперативного управління, що дозволило Товариству ефективно функціонувати навіть у складних умовах. Протягом звітної періоду Генеральний директор успішно управляв людськими ресурсами, фінансами, виробництвом, маркетингом та побудував ефективні робочі відносини з командою керівників, що сприяло успішному функціонуванню Товариства. Генеральний директор володіє високим рівнем стратегічного мислення, що дозволяє йому визначати шляхи розвитку Товариства та приймати обґрунтовані стратегічні рішення, враховуючи як внутрішні, так і зовнішні фактори. Генеральний директор має глибокі знання в галузі фінансів та ефективно управляє фінансовими ресурсами Товариства. Генеральний директор володіє високим рівнем аналітичних здібностей, які допомагають йому швидко розпізнавати ключові проблеми та знаходити оптимальні рішення у бізнес-процесах. Також він активно просуває інновації в Товаристві та гнучко адаптується до змін у бізнес-середовищі, щоб забезпечити успішне функціонування Товариства в змінних умовах ринку.

Генеральний директор успішно виконав поставлені цілі, забезпечивши стабільність підприємства в умовах повномасштабного вторгнення росії в Україну. Зокрема, виокремлено деякі з критеріїв його оцінки:

Генеральний директор успішно забезпечив стабільність у всіх сферах діяльності компанії. Товариство безперервно продовжує здійснювати господарську діяльність. Управління ризиками було ефективно організоване.

Соціальна відповідальність: За сприянням Генерального директора були реалізовані різноманітні програми для підтримки співробітників, що включали в себе організацію регулярних перевірок та інструктажів з питань безпеки на робочому місці, а також надання доступу до медичних послуг та покращення умов праці.

Отже, Генеральний директор успішно впорався з поставленими цілями, проявивши високий рівень керівництва, стратегічне бачення та вмінням ефективного управління.

Генеральний директор відігравав одну з ключових ролей у змінах у фінансово-господарській діяльності Товариства, особливо у контексті складних умов, спричинених повномасштабним вторгненням росії в Україну. Незважаючи на ці складнощі, Генеральний директор виявив високий рівень відповідальності задля забезпечення нормальної фінансово-господарської діяльності Товариства.

Зокрема, Генеральний директор здійснював ефективне управління ресурсами та оптимізував витрати у звітному періоді, шляхом внесення змін в стратегії використання ресурсів, спрямовані на збільшення продуктивності та зменшення витрат. Зокрема, за його сприянням було оптимізовано логістичні процеси поставок та відвантажень товарів тощо.

Генеральний директор активно співпрацював з фінансовою дирекцією та іншими підрозділами

Товариства для розробки і впровадження стратегій управління фінансовими ризиками та фінансового контролю в умовах збройної агресії проти України. Це допомогло забезпечити певну стабільність фінансових показників та частковий захист Товариства від потенційних загроз.

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи

Звітним періодом для складання Звіту керівництва (Звіту про управління) є третій квартал 2024 року, який починається з 1 липня 2024 року та закінчується 30 вересня 2024 року.

До важливих подій, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, відносяться війна, що розпочалася 24 лютого 2022 року в результаті військової агресії російської федерації проти України. У зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадження в Україні воєнного стану. Станом на дату складання цього звіту, воєнний стан триває та постійно продовжується. Станом на дату цього звіту війна не закінчена. У зв'язку з чим існують фактори, що можуть вплинути на діяльність Товариства в умовах війни та воєнного стану, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.

В свою чергу, діяльність ПРАТ «ДМЗ» схильна до ризиків, які притаманні будь-якій виробничій галузі: виробничому, комерційному та фінансовому ризикам.

Виробничий ризик пов'язаний з виробництвом продукції та послуг, основні характеристики цього типу ризику: зниження обсягів виробництва, збільшення витрат на оплату праці, зростання матеріальних витрат внаслідок перевитрат сировини та матеріалів, фізичний та моральний знос устаткування. Ці ризики є найбільш небезпечними для Товариства та можуть привести до значних збитків.

Комерційний ризик виникає в процесі реалізації готової продукції. Може характеризуватися такими факторами: втрата якості продукції в процесі обігу, що знижує її ціну; зниження попиту на продукцію Товариства; висока конкуренція.

Фінансовий ризик виникає при здійсненні фінансових угод Товариством.

Аналіз та управління ризиками є одним із базових процесів, що визначають ефективність функціонування системи управління ПРАТ «ДМЗ». Для управління ризиками та оцінки їх можливого впливу на діяльність Товариства в сфері безпеки в організаційній структурі створена Служба з аналізу та управління ризиками безпеки.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Товариства, включають валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик.

Валютний ризик. Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною, і є грошовими за своєю природою; ризики, пов'язані з конвертацією валюти не враховуються. Товариство працює в основному в наступних валютах: євро, долар США та українська гривня. Основний валютний ризик головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, виражених в іноземній валюті, та виникає внаслідок коливань курсів на валютному ринку. Валютний ризик управляється казначейством Компанії, яке розробило політику управління валютним

ризиком. Казначейство встановлює ліміти на рівень впливу ризику в розрізі валют і максимальний розмір ризику. Компанія не укладала угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків.

Ризик ліквідності - це ризик того, що буде складно виконувати свої фінансові зобов'язання, розрахунок за якими проводиться шляхом надання грошових коштів, або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю полягає у забезпеченні максимально можливого достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін як у звичайних так і у несприятливих умовах, так щоб при цьому запобігти неприйнятних збитків та уникнути негативного впливу для репутації Товариства.

Задачею Компанії є підтримання балансу між безперервним фінансуванням та гнучкістю у використанні грошових коштів, отриманих від операційної діяльності Компанії, та умов кредитування, що надаються постачальниками та банками. Компанія аналізує свої активи та можливість отримання грошових коштів, а також зобов'язання за строками погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Кредитний ризик. Фінансові інструменти, які потенційно наражають на значні кредитні ризики, включають в основному: грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість. Кредитний ризик відслідковується та аналізується в кожному конкретному випадку.