

## Титульний аркуш

30.04.2026

(дата реєстрації особою електронного документа)

26-4

(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)

Третьяков О.Б.

(прізвище та ініціали керівника або  
уповноваженої особи)

### Проміжний звіт

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАМЕТ-СТАЛЬ" (05393085)**

**за 1 квартал 2026 року**

Рішення про затвердження проміжного звіту:

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

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

<http://ks.metinvestholding.com>

(URL-адреса вебсайту)

30.04.2026

(дата)

### Пояснення щодо розкриття інформації

Застосовані у тексті скорочення: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАМЕТ-СТАЛЬ" - "ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ"", "Товариство", "Компанія", "емітент".

Товариство було створено наказом Фонду державного майна України № 37-АТ від 01.04.1996 року шляхом перетворення державного підприємства "Дніпродзержинський коксохімічний завод" у Відкрите акціонерне товариство "Дніпродзержинський коксохімічний завод" відповідно до Указу Президента України "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів" від 26.11.1994 року № 699/94. Вищезначений засновник станом на 31.12.2022 року акціями Товариства не володіє.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАМЕТ-СТАЛЬ" надає пояснення щодо відсутності інформації відповідно до змісту проміжного звіту.

Розділ I "Загальна інформація" відсутня наступна інформація:

Товариство не є особою, яка надає забезпечення, та не має випуску цінних паперів, за якими надаються відповідні забезпечення, тому не має зобов'язань емітента за забезпеченням.

Відсутня "Інформація про рейтингове агентство", оскільки Товариство не рейтингується.

Відсутні відомості "Штрафні санкції щодо особи", оскільки у звітному періоді штрафні санкції до Товариства не застосовувалися.

Відсутні відомості "Судові справи", оскільки у звітний період відсутні судові спори з сумою позовних вимог, що дорівнює або перевищує вартість 1 % активів Товариства.

У розділу "Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом України "Про акціонерні товариства" зазначені відомості щодо головного бухгалтера Товариства, корпоративного секретаря та внутрішнього аудитора при цьому Статутом Товариства не визначався інший (ширший) перелік посадових осіб, ніж визначено Законом України "Про акціонерні товариства".

Відсутня "Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи", оскільки посадові особи Товариства не володіють акціями Товариства, а також у зв'язку з тим, що Товариство має Єдиного акціонера.

Відсутні відомості про участь емітента в інших юридичних особах оскільки, Товариство не приймало участі в створенні юридичних осіб.

Відсутня інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів, оскільки філії або інші відокремлені структурні підрозділи у Товариства відсутні.

Розділ II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" відсутня наступна інформація:

Відсутня "Інформація про облігації", оскільки Товариство не здійснювало випуск облігацій.

Відсутня "Інформація про інші цінні папери", оскільки Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів.

Відсутня "Інформація про деривативні цінні папери", оскільки Товариство не здійснювало випуск деривативних цінних паперів.

Відсутня "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" оскільки Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

Відсутній "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)", оскільки емітентом не здійснювалася емісія цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Відсутня "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду", оскільки Товариство не здійснювало придбання власних акцій протягом звітного періоду.

Відсутня "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи", оскільки у власності працівників Товариства відсутні цінні папери (крім акцій) такого Товариства.

Відсутня "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу", оскільки у власності працівників Товариства відсутні акції понад 0,1 % розміру

статутного капіталу Товариства.

Відсутня "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів", оскільки відсутні обмеження щодо обігу цінних паперів Товариства.

Розділ III. "Фінансова інформація" відсутня наступна інформація:

Відсутній "Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності" та "Довідка щодо відомостей про звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності за звітний період", оскільки у звітному періоді аудиторська перевірка не проводилась.

Відсутній розділ "Значні правочини та правочини із заінтересованістю", оскільки відповідні правочини Товариством не укладались. До Товариства, як до емітента із єдиним акціонером, не застосовуються положення ст. 106, 107 Закону України "Про акціонерні товариства".

### **Зміст до проміжного звіту**

I. Загальна інформація – стор. 4

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація – стор. 4
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура – стор. 6аа
3. Структура власності – стор. 11
4. Опис господарської та фінансової діяльності – стор. 11

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів – стор. 44

1. Цінні папери – стор. 44

III. Фінансова інформація – стор. 45

1. Проміжна фінансова звітність – стор. 45
3. Твердження щодо проміжної інформації – стор. 45

IV. Нефінансова інформація – стор. 45

1. Проміжний звіт керівництва – стор. 45

## I. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАМЕТ-СТАЛЬ"
2	Скорочене найменування	ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	05393085
4	Дата державної реєстрації	19.04.1996
5	Місцезнаходження	51925, Україна, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Соборна, буд. 186. Фактичне: 51925, Україна, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Соборна, буд. 186
6	Адреса для листування	Україна, 51925, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Соборна, буд. 186
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Hi
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	office.kamet-steel@metinvestholding.com
11	Адреса вебсайту	http://ks.metinvestholding.com
12	Номер телефону	-
13	Статутний капітал, грн	170584321
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	7063
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	24.10 - виробництво чавуну, сталі та феросплавів 19.10 - виробництво коксу та коксопродуктів 46.72 - оптова торгівля металами та металевими рудами
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

### Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч.	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ
---	----------------------------	-------------------------------------------

	філії, відділення банку)	МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA633348510000000002600339295
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA633348510000000002600339295
	Валюта рахунку	EUR
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA633348510000000002600339295
	Валюта рахунку	USD
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЕНС БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA083003460000026007023510202
	Валюта рахунку	UAH
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЕНС БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA083003460000026007023510202
	Валюта рахунку	USD
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЕНС БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23494714
	IBAN	UA083003460000026007023510202
	Валюта рахунку	EUR
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA473003350000000260062204124
	Валюта рахунку	UAH
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA023003350000000260072203791
	Валюта рахунку	USD

9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA253003350000000260072203474
	Валюта рахунку	EUR
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Державний ощадний банк України" ТБВВ №10003/0310 філія - Дніпропетровське обласне управління АТ "ОЩАДБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09305480
	IBAN	UA973054820000026007300315063
	Валюта рахунку	UAH

## 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	Загальні збори акціонерів	Товариство має 1 акціонера, який володіє 100% акцій	Metinvest B.V. (Метінвест Б.В.), Нідерланди, реєстраційний номер 24321697
2	Рада директорів	4 особи	<p>1. Риженков Юрій Олександрович - член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор).</p> <p>2. Данкова Юлія Сергіївна - член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор), Голова Ради директорів;</p> <p>3. Огнев'юк Роман Вікторович - член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор);</p> <p>4. Третьяков Олександр Борисович - член Ради директорів Товариства (Виконавчий директор), Головний виконавчий директор (Генеральний директор).</p>

## Інформація щодо посадових осіб

## Рада

№ 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)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Член Ради директорів (Невиконавчий директор)	Риженков Юрій Олександрович			1976	Вища	29	ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 Генеральний директор.	06.06.2024 до 06.06.2027 (включно)	Ні	ч
2	Голова Ради директорів	Данкова Юлія Сергіївна			1978	Вища	27	ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 Фінансовий директор.	06.06.2024 до 06.06.2027 (включно)	Ні	ж
3	Член Ради директорів (Невиконавчий директор)	Огнев'юк Роман Вікторович			1984	Вища	20	ТОВ "АГРАРНІ СИСТЕМНІ ТЕХНОЛОГІЇ", ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 03568089, 34093721 Директор департаменту корпоративного управління та правового забезпечення; Начальник управління корпоративних прав Дирекції з правового	27.09.2024 до 06.06.2027 (включно)	Ні	ч

								забезпечення; Директор з правового забезпечення.			
4	Головний виконавчий директор (Генеральний директор)	Третьяков Олександр Борисович			1962	Вища	39	ПРАТ "ЗАПОРІЖКОКС", ПАТ "Запоріжсталь", ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" 00191224, 00191230, 05393085 виконуючий обов'язки Генерального директора; перший заступник Генерального директора - директор з виробництва; Радник Генерального директора , виконуючий обов'язки Генерального директора.	06.06.2024 до 01.04.2027 (включно).	Ні	ч

## Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже ння	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)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Головний бухгалтер	Іванова Олена Анатоліївна			1978	Вища	30	ПАТ "ДМК", ТОВ "МБС", ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" 05393043, 39374955, 05393085 начальник бюро	04.08.2021 безстроково	Ні	ж



								обліку витрат головної бухгалтерії; заступник головного бухгалтера; заступник головного бухгалтера з обліку запасів та витрат, менеджер по взаємодії з клієнтом, Головний бухгалтер			
2	Корпоративний секрет	Некрасса Наталія Анатоліївна			1979	Вища	26	ПАТ "Запоріжсталь", ТОВ "МБС" 00191230, 39374955 начальник відділу з правового забезпечення корпоративних, майнових та земельних прав юридичного управління; начальник відділу з правового забезпечення юридичного управління; начальник управління корпоративних прав та комплаєнс ризиків Юридичного центру обслуговування.	27.02.2024 троком на 3 (три) роки (до 27.02.2027 включно)	Ні	ж
3	Внутрішній аудитор	Куліш Олена Андріївна			1982	Вища, кандидат наук	19	ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ", ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ", 34093721, 05393085 менеджер напрямку "Фінанси, стратегія, HR" Дирекції з внутрішнього	29.10.2025 безстроково	Ні	ж

								аудиту; менеджер напрямку "Аудит" Дирекції з внутрішнього аудиту; внутрішній аудитор (за сумісництвом)			
--	--	--	--	--	--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

### Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
27.02.2024	Некрасса Наталія Анатоліївна			26	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ БІЗНЕС СЕРВІС" 39374955 начальник управління корпоративних прав та комплаєнс ризиків Юридичного центру обслуговування.	Ні	+380676119185 natala202477@gmai l.com	ж

## Організаційна структура

<https://ks.metinvestholding.com/index.php/home/informatsiya-dlya-aktsioneriv-ta-stejkkholderiv/2-uncategorised/42-insha-informatsiya>

### 3. Структура власності

<https://ks.metinvestholding.com/index.php/home/informatsiya-dlya-aktsioneriv-ta-stejkkholderiv/2-uncategorised/42-insha-informatsiya>

### 4. Опис господарської та фінансової діяльності

1) 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;

Товариство є:

- учасником неприбуткової організації ОБ'ЄДНАННЯ ПІДПРИЄМСТВ "УКРМЕТАЛУРГПРОМ" (ОБ'ЄДНАННЯ "УКРМЕТАЛУРГПРОМ"), ідентифікаційний код 21926977. Місцезнаходження юридичної особи: Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Святослава Хороброго, будинок 11. Опис діяльності: сприяння виробничим, науковим і економічним інтересам учасників з метою досягнення високої ефективності їх діяльності; координація по забезпеченню виробничої діяльності учасників, представлення і захист виробничих, науково-технічних, професійних, соціальних та інших спільних інтересів учасників в органах державної влади і управління, громадських, зовнішньоекономічних, міжнародних і інших організаціях. Строк участі Товариства - безстроково. Товариство, як учасник здійснює свої права та обов'язки відповідно до Статуту Об'єднання та чинного законодавства. Вебсайт відсутній;

- членом ОРГАНІЗАЦІЇ РОБОТОДАВЦІВ ПІДПРИЄМСТВ МЕТАЛУРГІЙНОГО КОМПЛЕКСУ "СОЮЗ МЕТАЛУРГІВ ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСТІ" ідентифікаційний код 37862219. Місцезнаходження юридичної особи: 50064, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вулиця Рудна, будинок 47. Опис діяльності: об'єднання роботодавців-власників підприємств металургійного комплексу Дніпропетровської області на засадах добровільності та рівноправності, представлення і захист економічних, соціальних та інших інтересів роботодавців на обласному рівні, здійснення координації та консолідації дій членів у сфері соціально-трудових відносин. Строк членства Товариства - безстроково. Товариство, як член Організації здійснює свої права та обов'язки відповідно до Статуту Організації та чинного законодавства. Вебсайт відсутній;

- членом ГРОМАДСЬКОЇ ОРГАНІЗАЦІЇ "АКАДЕМІЯ ГІРНИЧИХ НАУК УКРАЇНИ" ідентифікаційний код 14279266. Місцезнаходження юридичної особи: Україна, 50002, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вулиця Пушкіна, будинок 37. Опис діяльності: об'єднання зусиль у рамках науково-технічної та інформаційно-аналітичної та виробничої діяльності з питань комплексного вирішення проблем техногенно-екологічної безпеки тощо. Строк членства Товариства - безстроково. Товариство, як член Організації здійснює свої права та обов'язки відповідно до Статуту Організації та чинного законодавства. Вебсайт відсутній;

- членом УКРАЇНСЬКОЇ НАУКОВО-ПРОМИСЛОВОЇ АСОЦІАЦІЇ "УКРКОКС" ідентифікаційний код 4851189, Місцезнаходження юридичної особи: 49000, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, пл. Героїв Майдану, 1. Опис діяльності: координація діяльності учасників для розв'язання спільних економічних, соціальних завдань, забезпечення розвитку коксохімічної галузі тощо. Строк членства Товариства - безстроково. Товариство, як член Організації здійснює свої права та обов'язки відповідно до Статуту Організації та чинного законодавства. Вебсайт відсутній.

2) 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;

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами Товариство не проводить.

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

Суттєві облікові політики застосовані під час підготовки цієї фінансової звітності, викладені нижче, або в окремих Примітках до фінансової звітності.

Основа підготовки. Фінансова звітність Компанії, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), за принципом історичної вартості, з коригуваннями на початкове визнання фінансових інструментів за справедливою вартістю та переоцінку основних засобів. Фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення, стосується одного суб'єкта господарювання ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ". Нижче описані основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи облікової політики застосовувалися послідовно відносно всіх періодів, представлених у звітності, якщо не зазначено інше.

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ, вимагає застосування певних важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики Компанії її керівництво застосовувало власні професійні судження.

Подання фінансової звітності у iXBRL форматі. Відповідно до пункту 5 Статті 12 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" Компанія зобов'язана складати фінансову звітність за МСФЗ і в єдиному електронному форматі (iXBRL). ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ", як суб'єкт звітування, зареєстровано на Порталі Центру збору фінансової звітності "Система фінансової звітності" та подає фінансову звітність на основі Таксономії UA XBRL МСФЗ. Під час підготовки звітності у форматі iXBRL Компанія використовувала таксономію фінансової звітності, затверджену Міністерством фінансів України для відповідного звітного періоду.

Безперервність діяльності. 24 лютого 2022 року росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну, після чого Указом Президента України, схваленим Верховною Радою України, було негайно введено воєнний стан та пов'язані з ним тимчасові обмеження, що впливають на економічне середовище та бізнес-операції. Залишається значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та коротко- та довгострокового впливу на Компанію, її людей, діяльність, ліквідність та активи. Може існувати кілька сценаріїв подальшого розвитку подій з невідомою ймовірністю, і величина впливу на Компанію може бути різною.

Незважаючи на складність операційного середовища, Компанія продовжує провадити свою діяльність. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Компанії, необхідні у нинішніх обставинах.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкоджали б продовженню безперервної діяльності Компанії. Компанія відкоригувала свої бізнес-процеси, щоб забезпечити безперервність своєї операційної діяльності поточних умовах.

З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Однак непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно суттєвий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на цей один фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків.

Переоцінка іноземної валюти та переведення в валюту презентації. Функціональною валютою Компанії є валюта первинного економічного середовища, в якому вона працює. Суми у цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України - українській гривні, яка є функціональною

валютою і валютою представлення звітності Компанії.

Операції в іноземній валюті враховуються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ) іноземної валюти до української гривні, встановленим на дату операції. Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунку за операціями в іноземній валюті, включаються до Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

В даний час українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Основні засоби. Основні засоби обліковуються за моделлю переоцінки. Основні засоби відображаються за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Справедлива вартість визначається за результатами оцінки, яку проводять незалежні оцінювачі. Регулярність переоцінки залежить від зміни справедливої вартості переоцінюваних активів.

Надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, побудованих власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Збільшення балансової вартості основних засобів за підсумками переоцінки визнається у звіті про сукупний дохід та збільшує резерв переоцінки в капіталі. Після переоцінки об'єкта основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки вираховується з валової балансової вартості активу, після чого чиста вартість активу трансформується до його переоціненої вартості. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того ж активу, визнається у звіті про сукупний дохід і зменшує раніше визнаний резерв переоцінки у складі капіталу. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід). Резерв переоцінки, відображений у складі капіталу, відноситься безпосередньо на нерозподілений прибуток у тому випадку, коли сума переоцінки реалізована, тобто коли актив реалізується або списується або по мірі використання Компанією цього активу. В останньому випадку реалізована сума переоцінки являє собою різницю між амортизацією на основі переоціненої балансової вартості активу і амортизацією на основі його первісної вартості.

Після визнання основні засоби поділяються на компоненти, що являють собою об'єкти, вартість яких значна і які можуть амортизуватися окремо.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати, в тому числі витрати на капітальні ремонти капіталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Усі інші витрати, включаючи витрати на ремонт та поточне технічне обслуговування, визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Витрати на капітальні ремонти амортизуються протягом планового міжремонтного періоду.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів та балансової вартості цих активів і визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід). При продажу переоцінених активів суми, включені в інші резерви, переносяться на нерозподілений прибуток.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом.

Строки корисного використання основних засобів:

Групи основних засобів за МСФЗ - Термін корисної служби.

Земельні ділянки - Не амортизуються

Будівлі - до 60 років;

Споруди - до 60 років;

Об'єкти благоустрою території - до 15 років;

Інженерні комунікації - до 15 років;

Передавальні пристрої та механізми - до 20 років;

Машини та устаткування основного виробництва - до 35 років;  
 Машини та устаткування допоміжних цехів - до 35 років;  
 Транспортні засоби - залізничний - тепловози - до 25 років;  
 Транспортні засоби - залізничний - вагони/ напіввагони/ хопери/ думпкари та інші вагони - до 20 років;  
 Транспортні засоби - авто - до 10 років;  
 Транспортні засоби водний - до 10 років;  
 Автомобілі загального призначення - до 5 років;  
 Устаткування та засоби зв'язку - до 10 років;  
 Офісні меблі та пристосування - до 7 років;  
 Офісна техніка - до 5 років;  
 Інформаційні системи і персональні комп'ютери - до 4 роки;  
 Інші основні засоби - до 10 років.

Ліквідаційна вартість активу - це розрахункова сума, яку Компанія отримала б у даний час від вибуття активу, за вирахуванням витрат на реалізацію, якби актив вже був у тому віці і в тому стані, які очікуються в кінці терміну його експлуатації. Якщо Компанія має намір використовувати актив до кінця його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу дорівнює нулю. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Балансова вартість активу негайно зменшується до вартості відшкодування, якщо балансова вартість вище вартості відшкодування.

Незавершені капітальні інвестиції. У складі незавершених капітальних інвестицій визнаються: вартість незавершеного капітального будівництва, включаючи аванси надані постачальникам, придбані основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи, а також витрати, пов'язані із реконструкцією, модернізацією об'єктів необоротних активів до введення в експлуатацію. Амортизація по цих активах не нараховується до моменту їх придатності до використання у спосіб, передбачений керівництвом Компанії.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи визнаються лише за наявності наступних умов:

- (i) створені активи можуть бути ідентифіковані (такі як програмне забезпечення та нові процеси);
- (ii) існує ймовірність, що створені активи генеруватимуть майбутні економічні вигоди;
- (iii) собівартість цього активу може бути надійно оцінена.

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю на основі витрат, понесених на їх придбання та впровадження 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.

Строки корисного використання основних груп нематеріальних активів становлять:

- ліцензії - від 1 до 10 років;
- програмне забезпечення - від 1 до 5 років
- інші нематеріальні активи - від 1 до 10 років.

Знецінення нематеріальних активів та основних засобів. Активи, термін експлуатації яких не обмежено, не амортизуються, але розглядаються щорічно на предмет знецінення. Активи, які амортизуються, аналізуються на предмет знецінення у випадку будь-яких подій або змін обставин, які свідчать про те, що відшкодування балансової вартості активу може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу - це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Для оцінки знецінення активи групуються на найнижчому рівні, на якому існують надходження грошових коштів, переважно незалежні від надходжень грошових коштів від інших активів (на рівні одиниць, які генерують грошові кошти). Попереднє знецінення нефінансових активів (крім гудвілу) аналізується з точки зору можливого звороту станом на кожну звітну дату.

Активи у формі права користування та зобов'язання з оренди. Компанія орендує різноманітні.

Компанія визнає активи та зобов'язання за всіма договорами оренди на термін понад 12 місяців, за винятком випадків, коли основний актив є активом з низькою вартістю. Орендар визнає актив у формі права користування, що представляє його право використовувати базовий орендований актив, і зобов'язання з оренди, що представляє його зобов'язання сплачувати орендні платежі.

Контракт містить оренду, якщо контракт передає право контролювати використання визначеного активу (базового активу) протягом певного періоду часу в обмін на винагороду. Компанія визначає термін оренди як період оренди, який не підлягає скасуванню, разом із періодами, охопленими опцією продовження оренди, якщо є достатня впевненість, що орендар скористається цим правом, та періодами, охопленими опцією розірвання оренди, якщо орендар є достатньо впевнений, що не скористається цією опцією.

Актив у формі права користування первісно визнається на дату початку та оцінюється за собівартістю. Собівартість активу у формі права користування включає суму первісної оцінки орендного зобов'язання та будь-які орендні платежі, здійснені на дату початку або до неї, за вирахуванням будь-яких отриманих винагород за оренду. Зобов'язання з оренди спочатку оцінюються за приведеною вартістю орендних платежів, які не були сплачені на дату початку оренди. Орендні платежі дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної у договір оренди. Якщо цю ставку легко визначити неможливо, що, як правило, має місце у випадку наявних у Компанії договорів оренди, Компанія використовує ставку залучення додаткових позикових коштів.

Згодом актив у формі прав користування оцінюється за первісною вартістю, за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від знецінення. Балансова вартість переоцінюється для відображення будь-якої переоцінки чи модифікації оренди, або для відображення переглянутих фіксованих орендних платежів. Переоцінка зобов'язань за орендою відбувається, якщо грошові потоки змінюються на підставі початкових умов оренди. Модифікація оренди - це зміна обсягу оренди або винагороди за оренду, яка не була частиною початкових умов оренди. Описані вище зміни суми зобов'язань з оренди коригують також суму активу з права користування.

Активи у формі права користування амортизуються лінійним методом протягом строку корисного використання активу або строку оренди, залежно від того, який з них закінчиться раніше. Амортизація повинна визнаватися окремо від відсотків за орендними зобов'язаннями у звіті про прибутки та збитки.

Операційна оренда. У випадках, коли Компанія виступає орендодавцем за договором оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, практично не передаються орендарю (тобто у випадку операційної оренди), орендні платежі за договорами операційної оренди відображаються у складі інших доходів лінійним методом. Орендодавець обліковує модифікацію договору оренди як нову оренду з фактичної дати модифікації з урахуванням передоплачених або нарахованих орендних платежів, які стосуються початкової оренди, у складі орендних платежів за новою орендою.

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

При передачі запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась для сировини, основних матеріалів, напівфабрикатів - по середньозваженій собівартості, допоміжні матеріали, 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 вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності, та витрат на її реалізацію.

Первісне визнання фінансових інструментів. При первісному визнанні Компанія повинна оцінювати фінансовий актив або фінансове зобов'язання 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.

При первісному визнанні ціна угоди якнайкраще засвідчує справедливую вартість. Прибуток або збиток при первісному визнанні відображається лише в тому випадку, якщо існує різниця між ціною угоди та справедливою вартістю, яка може бути підтверджена ціною котирування на активному ринку для ідентичного активу або зобов'язання або базується на техніці оцінки, яка використовує лише дані з відкритих для спостережень ринків.

Класифікація та подальша оцінка фінансових активів та зобов'язань.

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

о які в подальшому оцінюються за справедливою вартістю (або через інший сукупний дохід, або через прибуток або збиток), і

о які оцінюються за амортизованою вартістю.

Класифікація залежить від бізнес-моделі Компанії для управління фінансовими активами та договірних умов грошових потоків.

Три категорії оцінки, за якими Компанія класифікує свої боргові фінансові активи, є такими:

1) Амортизована вартість: активи, які утримуються для отримання договірних грошових потоків, де ці грошові потоки являють собою виключно виплати основної суми та відсотків, оцінюються за амортизованою вартістю. Процентний дохід від цих фінансових активів включається до фінансового доходу з використанням методу ефективної процентної ставки. Будь-який прибуток або збиток, що виникає внаслідок припинення визнання, визнається безпосередньо у прибутку чи збитку та відображається в інших операційних доходах/(витратах). Збитки від знецінення відображаються в інших операційних доходах/(витратах) або окремою статтею у консолідованому звіті про фінансові результати, якщо вони суттєві.

2) Справедлива вартість через інший сукупний дохід: активи, які утримуються для отримання договірних грошових потоків і для продажу фінансових активів, де грошові потоки активів являють собою виключно виплати основної суми та відсотків, оцінюються за справедливою вартістю через сукупний дохід.

3) Справедлива вартість через прибуток або збиток: активи, які не відповідають критеріям амортизованої вартості або справедливої вартості через сукупний дохід оцінюються за справедливою вартістю через прибуток та збиток.

Зміни у справедливій вартості фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток визнаються в інших операційних доходах / (витратах) у звіті про прибутки та збитки. Збитки від знецінення (та сторнування збитків від знецінення) по інвестиціях у капітал, які оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, не відображаються окремо від інших змін справедливої вартості.

Фінансові активи включаються до складу оборотних активів, за винятком строків погашення більше 12 місяців після дати балансу. Вони класифікуються як необоротні активи.

Всі фінансові зобов'язання в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, за винятком похідних інструментів, фінансових зобов'язань, що утримуються для торгівлі, умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу та інших фінансових зобов'язань, визначених як таких при первісному визнанні, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток та договорів фінансової гарантії та зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової.

Знецінення фінансових активів - резерв на очікувані кредитні збитки. Після первісного визнання резерв під очікувані кредитні збитки ("ECL") визнається для фінансових активів, оцінених за амортизованою вартістю та справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Компанія оцінює очікувані кредитні збитки і визнає чисті збитки від знецінення фінансових активів і активів за договорами з покупцями на кожну звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) об'єктивну і зважену з урахуванням імовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, (ii) вартість грошей у часі та (iii) всю обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на



звітну дату без надмірних витрат і зусиль.

Фінансові інструменти, що оцінюються за амортизованою вартістю, та контрактні активи представлені в балансі за вирахуванням резерву на очікувані кредитні збитки.

Загалом, методологія розрахунку очікуваних кредитних збитків являє собою триетапну модель, що застосовується залежно від того, чи відбулося значне збільшення кредитного ризику фінансового інструменту з моменту початкового визнання.

Якщо на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не збільшився суттєво з моменту первісного визнання, Компанія оцінює резерв під збитки за цим фінансовим інструментом у сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців (Етап 1 моделі ECL), враховуючи, що максимальний період кредитного ризику не може перевищувати термін погашення фінансового інструмента. На кожну звітну дату Компанія оцінює резерв під збитки за фінансовим інструментом у сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам протягом усього терміну дії, якщо кредитний ризик за цим фінансовим інструментом значно зріс з моменту початкового визнання (Етап 2 моделі ECL). Якщо Компанія визначає, що фінансовий актив є кредитно знеціненим, актив переводиться на Етап 3, а його ECL оцінюється як ECL за весь термін.

Щодо торговельної дебіторської заборгованості Компанія застосовує спрощений підхід, дозволений МСФЗ 9, який вимагає визнання очікуваних збитків протягом усього терміну під час первісного визнання дебіторської заборгованості (Етап 2 моделі ECL). Для виданих кредитів і грошових коштів Компанія застосовує загальну модель зменшення корисності на основі змін у кредитній якості з моменту первісного визнання.

Компанія має два види фінансових активів, що підлягають під розрахунок очікуваних кредитних збитків: грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторська заборгованість від реалізації товарів і послуг.

Компанія використовує різні підходи для аналізу очікуваних кредитних збитків, що пов'язані з фінансовими активами від пов'язаних сторін, значних клієнтів та інших клієнтів.

Для всіх суттєвих боржників та пов'язаних сторін розрахунок очікуваних кредитних збитків здійснюється на індивідуальній основі з урахуванням умов договору, очікуваного періоду погашення, внутрішньо оцінених кредитних ризиків для значних боржників на основі їх фінансових результатів та з урахуванням зовнішнього кредитного рейтингу, якщо такий є. Ставка очікуваних кредитних збитків розраховується як різниця між середньою дохідністю облігацій компаній з аналогічним кредитним ризиком (з поправкою на термін погашення) та, безризиковою ставкою та премією за ліквідність або на основі рейтингів корпоративних облігацій міжнародних рейтингових агентств.

Для індивідуально незначних боржників Компанія розраховує очікувані кредитні збитки, використовуючи матрицю резервування, групуючи клієнтів за країною розташування. Ця матриця базується на історичних показниках дефолту боржників протягом очікуваного терміну погашення фінансової дебіторської заборгованості та коригується на прогнозні оцінки.

Компанія не визнає очікувані кредитні збитки за грошовими коштами та їх еквівалентами, якщо було визнано, що ефект від визнання таких збитків не є суттєвим на звітну дату.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань. Компанія припиняє визнання фінансового активу коли: спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу або Компанія в основному передає всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом або Компанія в основному не передає й не зберігає за собою всіх ризиків та вигод від володіння фінансовим активом, але не залишає за собою контроль над ними. Контроль залишається якщо одержувач не має практичну здатність продати актив

Списання фінансового активу також є подією, що призводить до припинення визнання. Фінансові активи списані повністю або частково, коли Компанія не має обґрунтованих очікувань щодо повернення цих активів.

Компанія припиняє визнання фінансових зобов'язань тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

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.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість спочатку визнаються за справедливою вартістю, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням резерву під збитки, який визначається шляхом застосування моделі очікуваних кредитних збитків.

Передоплати (аванси видані). Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передоплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплати, видані з метою придбання активу, включаються до складу його балансової вартості після того, як Компанія отримала контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші передоплати списуються на прибуток чи збиток після отримання послуг, за які вони були здійснені. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які була здійснена передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних банківських рахунках, депозити на вимогу в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції з початковим терміном погашення три місяці або менше. Суми, використання яких обмежене, виключені зі складу грошових коштів та їх еквівалентів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використовувати для розрахунку за зобов'язаннями протягом, щонайменше, дванадцяти місяців після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

Витрати майбутніх періодів. Витрати майбутніх періодів обліковуються за первісною вартістю. Списання витрат майбутніх періодів на витрати періоду відображається рівномірно протягом періоду, в якому планується отримання пов'язаних з ними економічних вигід.

Акціонерний (пайовий) капітал. Прості акції та привілейовані акції, що не підлягають викупу, які дають право їх власникам на дискреційні дивіденди, класифіковані як капітал. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною вартістю випущених акцій обліковується у складі капіталу як емісійний дохід.

Дивіденди. Дивіденди визнаються як зобов'язання і вираховуються з капіталу на звітну дату, тільки якщо вони оголошені до або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані до звітної дати чи запропоновані або оголошені після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.

Позики і кредити отримані. Позикові кошти спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю, яка являє собою поточну вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ефективною ставкою відсотка.

Різниця між номінальною сумою заборгованості і її теперішньою вартістю є сумою дисконта. Суми доходів при первісному визнанні дисконту за зобов'язанням, а також подальші витрати з амортизації дисконту підлягають визнанню на рахунках обліку фінансових доходів і витрат протягом усього періоду погашення заборгованості.

На кожну дату звітності підприємство виділяє поточну частину (суму, яка буде погашена протягом 12-ти місяців з дати звітності) за кожним довгостроковим фінансовим інструментом, і враховує таку частину в складі поточних зобов'язань.

Капіталізація витрат за позиковими коштами. Загальні та специфічні витрати за позиковими коштами, які прямо відносяться до придбання, будівництва або виробництва активів, підготовка яких до використання за призначенням або продажу обов'язково потребує тривалого часу (кваліфікаційні

активи), капіталізуються у складі вартості цих активів.

Дата початку капіталізації настає, коли (а) Компанія несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом; (б) вона несе витрати за позиковими коштами; та (в) вона вдається до дій, необхідних для підготовки активу до використання за призначенням або продажу.

Капіталізація витрат за позиковими коштами здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання чи продажу.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і визнається спочатку за справедливою вартістю, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються за початково одержаними сумами.

Пенсійні зобов'язання (план зі встановленими виплатами).

Компанія бере участь у державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом зі встановленими виплатами, являє собою поточну вартість певного зобов'язання на звітну дату з урахуванням корегування на невизнаний актуарний прибуток або збиток і вартість послуг минулих років. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щорічно з використанням актуарного методу нарахування прогнозованих одиниць. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відпливу коштів із застосуванням відсоткових ставок. Вартість послуг минулих років негайно відображається у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), крім випадків, коли зміни пенсійного плану залежать від продовження трудової діяльності працівників протягом певного періоду часу (період, протягом якого виплати стають гарантованими). У цьому випадку вартість послуг минулих років працівників амортизується за методом рівномірного списання протягом періоду, коли виплати стають гарантованими.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань - це зобов'язання нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Резерви відображаються у фінансовій звітності, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій і коли існує імовірність того, що погашення такого зобов'язання потребуватиме відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, що, як очікується, будуть потрібними для погашення зобов'язання, із використанням ставки до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, пов'язаних із цим зобов'язанням. Збільшення резерву з плином часу відноситься на процентні витрати у складі фінансових витрат.

Обов'язкові платежі та відрахування, такі як податки, крім податку на прибуток або зборів, установлених регулюючими органами, на основі інформації, що стосується періоду, який передуює виникненню зобов'язання зі сплати, визнаються як зобов'язання, коли відбувається зобов'язуюча подія, яка призводить до виникнення обов'язкового платежу, що визначена у законодавстві як така, яка спричиняє виникнення зобов'язання зі сплати обов'язкового платежу. Якщо сплата обов'язкового платежу здійснюється до того, як відбулася зобов'язуюча подія, цей платіж визнається як передоплата.

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

Визнання виручки. Компанія визнає виручку від реалізації, щоб відобразити передачу обіцяних

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

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

Компанія 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, Компанія 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, Компанія 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.

Визнання витрат. Витрати враховуються за методом нарахування. На рахунках "Собівартості реалізованої продукції, робіт, послуг" ведеться облік виробничої собівартості реалізованої продукції, робіт, послуг. Адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні витрати та інші витрати не включаються до складу виробничої собівартості готової та реалізованої продукції, а тому інформація про такі витрати узагальнюється на рахунках обліку витрат звітного періоду - "Адміністративні витрати", "Витрати на збут", "Інші операційні витрати", "Інші витрати".

Фінансові доходи і витрати. Фінансові витрати включають процентні витрати за зобов'язаннями, збиток від виникнення фінансових інструментів, зміна дисконту за фінансовими інструментами та збитки від курсової різниці.

Процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної 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. Процентний дохід включається до складу фінансового доходу у звіті про фінансові результати.

#### Податки

##### Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи та аванси 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.

ПДВ розраховується за такими ставками: 20% стягується при поставках товарів чи послуг на території України, включаючи поставки без оплати, та імпорту товарів в Україну (якщо такі поставки прямо не звільнені від ПДВ); 0% застосовується при експорті товарів та відповідних послуг; на період дії режиму воєнного стану запровадженно ПДВ за ставкою 7% до операцій з ввезення та постачання пального та нафтопродуктів.

Вихідний ПДВ при продажі товарів і послуг враховується у момент отримання товарів або послуг клієнтом або у момент надходження платежу від клієнта, залежно від того, що сталося раніше. Вхідний ПДВ враховується таким чином: право на кредит по вхідному ПДВ при закупівлях виникає у момент

отримання накладної по ПДВ, яка видається в момент надходження оплати постачальникові або в момент отримання товарів або послуг, залежно від того що відбувається раніше, або право на кредит по вхідному ПДВ при імпорті товарів або послуг виникає в момент сплати податку.

ПДВ з продажу та закупівель визнається в балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображений у деклараціях з ПДВ.

Поточний податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок.

Поточний податок на прибуток у фінансовій звітності розраховується відповідно до українського законодавства, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток визнаються у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли вони визнаються у звіті про сукупний дохід або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, що враховані у поточному або інших періодах у звіті про сукупний дохід або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити або відшкодувати у податкових органів щодо оподатковуваного прибутку чи збитків поточного та попередніх періодів. Інші податки, крім податку на прибуток, показані як компонент операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до дозволеного спрощення при початковому визнанні, відстрочені податки не визнаються у відношенні тимчасових різниць при початковому визнанні активу або зобов'язання в разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її початковому обліку не впливає ні на фінансову, ні на податковий прибуток. Відстрочений податок оцінюється за податковими ставками, які діють або плануються до введення в дію на звітну дату і які, як очікується, будуть застосовуватися в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи, що віднімаються для оподаткування, і перенесені з попередніх періодів податкові збитки визнаються лише в тій мірі, в якій існує імовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Істотні бухгалтерські оцінки та судження

Компанія робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, показаних у звітності, протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Крім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Судження, які найбільше впливають на суми, визнані у фінансових звітах, і оцінки, які можуть призвести до значних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Справедлива вартість основних засобів.

Справедлива вартість основних засобів Компанії підлягає регулярним переоцінкам, що проводяться незалежними оцінювачами. Оскільки велика частина основних засобів має вузьконаправлене використання, основою для їх оцінки є амортизована вартість заміщення (рівень 3). Під час проведення такої оцінки оцінювачами застосовуються наступні основні допущення:

- о вибір джерел інформації для аналізу витрат на спорудження (фактичні витрати, понесені Компанією останнім часом, спеціалізовані довідники, оцінки витрат на спорудження різноманітного обладнання тощо);
- о вибір порівняльних величин для вартості заміщення певного обладнання, а також відповідних коригувань для прийняття до уваги технічних характеристик і стану нового і існуючого обладнання;
- о метод кривих Айова / Маршалла і Свіфта, що застосовується для оцінки фізичного зносу основних засобів.

Справедлива вартість, отримана з використанням амортизованої вартості заміщення та/або індексації балансової вартості перевіряється з використанням моделей дисконтованих грошових потоків

(дохідний підхід, рівень 3) і коригується, якщо значення, отримані з використанням дохідного підходу, є нижчими. Основні вхідні дані для моделей дисконтованих грошових потоків узгоджуються з припущеннями, використаними для тестування на зменшення корисності активів, зокрема: базові рівні цін на ключові товари, прогнозні обсяги виробництва та витрати виробництва, а також рівні капітальних витрат, ставка дисконтування.

Оцінка очікуваних кредитних збитків.

Компанія використовує модель "очікуваних кредитних збитків" ("ОКЗ") для оцінки резерву під знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості. Компанія регулярно аналізує та перевіряє коректність вхідних параметрів, що використовуються для оцінки з ціллю зменшення різниці між оцінкою очікуваного кредитного збитку та фактичним кредитним збитком.

Пенсійні зобов'язання та інші винагороди працівникам.

Керівництво оцінює пенсійні зобов'язання та інші винагороди працівникам з використанням методу прогнозованої умовної одиниці на підставі актуарних припущень що представляють собою всю наявну у керівництва інформацію про змінні величини, що визначають остаточну вартість пенсій до виплати і інших винагород працівникам. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Компанії не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть чинити значний вплив судження про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це станеться, чи буде Компанія зобов'язана фінансувати пенсії колишніх співробітників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про ймовірність того, що співробітники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Компанією.

Поточна вартість зобов'язань за планом зі встановленими виплатами залежить від ряду факторів, які визначаються на підставі актуарних розрахунків з використанням низки припущень. Основні припущення, що використовуються при визначенні чистих витрат (доходів) по пенсійному забезпеченню, включають, зокрема, ставку дисконтування. Будь-які зміни в цих припущеннях вплинуть на поточну вартість зобов'язань. Компанія визначає відповідну ставку дисконту в кінці кожного року. Ця відсоткова ставка повинна використовуватися для визначення поточної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, необхідних для погашення пенсійних зобов'язань. При визначенні відповідної ставки дисконту Компанія враховує відсоткові ставки за високоліквідними корпоративними облігаціями, деномінованими в тій же валюті, в якій будуть проведені виплати, і терміни до погашення яких приблизно відповідають терміну відповідних пенсійних зобов'язань. Інші ключові припущення для пенсійних зобов'язань частково ґрунтуються на поточних ринкових умовах.

Податкове, валютне та митне законодавство.

Податкове, валютне та митне законодавство України продовжує змінюватися. Суперечливі положення трактуються по-різному. Керівництво вважає, що їх тлумачення є доречним і обґрунтованим, але ніхто не може гарантувати, що податкові органи його не оскаржать.

Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподатковуваного доходу існує невизначеність. Компанія не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Операції з пов'язаними сторонами.

В ході звичайної діяльності Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами. При визначенні того, чи проводилися операції за ринковими або неринковими цінами, використовуються професійні судження, якщо для таких операцій немає активного ринку. Фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Облікова політика Компанії передбачає відображення прибутків і збитків від операцій із пов'язаними сторонами, крім об'єднання бізнесу чи інвестицій у капітал, у звіті про фінансові результати. Основою для судження є ціноутворення для аналогічних типів операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

4) опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності;

24 лютого 2022 року росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну, після чого Указом Президента України, схваленим Верховною Радою України, було негайно введено воєнний стан та пов'язані з ним тимчасові обмеження, що впливають на економічне середовище та бізнес-операції. Залишається значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та коротко- та довгострокового впливу на Компанію, її людей, діяльність, ліквідність та активи. Може існувати кілька сценаріїв подальшого розвитку подій з невідомою ймовірністю, і величина впливу на Компанію може бути різною.

Незважаючи на складність операційного середовища, Компанія продовжує провадити свою діяльність. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Компанії, необхідні у нинішніх обставинах.

Станом на дату випуску фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкоджали б продовженню безперервної діяльності Компанії. Компанія відкоригувала свої бізнес-процеси, щоб забезпечити безперервність своєї операційної діяльності в поточних умовах.

З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Однак непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно суттєвий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на цей один фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків.

5) опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік;

ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" постійно впроваджує нові та вдосконалює існуючі технології виробництва. До роботи над впровадженням нових технологій залучаються як співробітники підприємства, які мають наукові ступені, відповідний фах та досвід, так і провідні спеціалісти наукових центрів та науково-дослідних інститутів.

Впродовж першого кварталу 2026 року на підприємстві силами сторонніх організацій виконувались чотири науково-дослідні роботи (НДР), а саме:

1. НДР «Зниження питомої витрати коксу шляхом розробки та впровадження математичної моделі газопроникності та дренажу нижньої частини доменної печі. Розробка технологічних рекомендацій у відповідності з поточними умовами виробництва (коригування режиму завантаження при зміні ходу печі)» із залученням фахівців Інституту чорної металургії ім. З.І. Некрасова НАН України (м. Дніпро).

- У I кварталі 2026 року виконано 1 етап НДР: Розробка технологічних рекомендацій у відповідності з поточними умовами виробництва. Формування підходів та початкових умов, необхідних для розробки математичної моделі газопроникності та дренажу нижньої частини доменної печі (235,2 тис. грн. з ПДВ).

2. Три НДР із залученням фахівців ДП «Український державний науково-дослідний вуглехімічний інститут (УХІН)»:

- 2.1. НДР «Дослідження впливу летких речовин у складі пиловугільного палива (ПВП) на коефіцієнт заміни коксу. Визначення оптимального вмісту летких речовин у складі пиловугільного палива. Дослідження вугільних концентратів закордонних постачальників щодо застосування у ПВП та коксу доменного закордонних постачальників за показниками CRI та CSR».

- У І кварталі 2026 року виконано 1 етап НДР: Проведення аналізу фізико-хімічних характеристик вугілля з підвищеним виходом летких речовин, зокрема визначення його теплоти згоряння, вмісту вологи, сірки та зольності. Дослідження впливу цього виду вугілля на процес підготовки та стабільність (окиснення) зберігання (150,0 тис. грн. з ПДВ).

2.2. НДР «Проведення міжлабораторного порівняння результатів виміру показників реакційної здатності та післяреакційної міцності коксу».

- У І кварталі 2026 року виконано 1 етап НДР: Виконання першого щоквартального раунду порівняння (48,6 тис. грн. з ПДВ).

2.3. НДР «Розробка, впровадження та валідація методик вимірювань (МВ) для контролю технологічних процесів та об'єктів довкілля».

- У І кварталі 2026 року виконано три етапи НДР:

- 1) Розробка та валідація з метою становлення метрологічних характеристик методики вимірювання для контролю технологічних процесів. МВ масової концентрації діоксиду вуглецю в розчинах МЕА та масової частки іонів кальцію у вугільному концентраті, коксі кам'яновугільному, смолі кам'яновугільній, пеку кам'яновугільному (60,0 тис. грн. з ПДВ);
- 2) Розробка та валідація з метою становлення метрологічних характеристик методики вимірювання для контролю технологічних процесів. МВ масової частки іонів натрію та загальної сірки в пеку кам'яновугільному (60,0 тис. грн. з ПДВ);
- 3) Розробка та валідація з метою становлення метрологічних характеристик методики вимірювання для контролю технологічних процесів. МВ масової концентрації ціаністого водню в неочищеному та очищеному коксовому газі (30,0 тис. грн. з ПДВ).

Загальна вартість виконання НДР у І кварталі 2026 році становить 583,8 тис. грн. з ПДВ.

Протягом І кварталу 2026 року на ПРАТ «КАМЕТ-СТАЛЬ» проводиться комплекс робіт по розширенню асортименту продукції, що виробляється на підприємстві. Всі роботи виконуються власними силами фахівців підприємства. У І кварталі 2026 року на підприємстві освоюється виробництво 6-ти нових видів продукції, а саме:

1. безперервнолита квадратна заготовка перетином 180x180 мм (розробка нормативної документації після закупівлі змінного обладнання);
2. швелер гарячекатаний №20У згідно з вимогами ДСТУ 4484/ ДСТУ 3436;
3. швелер гарячекатаний №16У згідно з вимогами ДСТУ 4484/ ДСТУ 3436;
4. прокат арматурний класу В500С номінальним діаметром 8-32 мм (періодичний профіль згідно з рисунком 3 за ДСТУ 3760) відповідно до вимог СТ 009-2011;
5. прокат арматурний класу А800 номінальним діаметром 12 мм згідно з вимогами ДСТУ 3760:2019;
6. прокат арматурний класу А800 номінальним діаметром 16 мм згідно з вимогами ДСТУ 3760:2019.

Сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік буде зазначено у річному звіті Товариства.

6) інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

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

Перелік основної продукції, що виробляє ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАМЕТ-СТАЛЬ":

- Заготовка прямокутна з безперервнолитої сталі 130x130 ? 200x200;
- чавун у чушках: переробний, ливарний;
- Катанка 5,5 ? 16 мм;
- Прокат арматурний ?8 ? 36 мм класу А500С, А400С згідно з ДСТУ 3760:2019;
- Прокат арматурний ?8 ? 32 мм класу В500В згідно з ІВДІМ-КОТ-2023/0976 edition 1 / ІТВ-КОТ-2023/2525 edition 1;
- Зварювальна арматурна сталь ?8 ? 32 мм класу В500SP згідно з PN-H-93220:2018-02;
- Гарячекатана арматурна сталь ?8 ? 32 мм класу В500С згідно з СТ 009-2011;



- Прокат арматурний  $\varnothing 8 \div 32$  мм класу B500B згідно з LST EN 10080:2006;
- Зварювальна арматурна сталь  $\varnothing 8 \div 32$  мм класу B500SP згідно з LST EN 10080:2006.
- Кулі молотильні  $\varnothing 25, 30, 50, 40, 60, 80, 100$  мм згідно з ДСТУ 8538:2015;
- Прокат гарячекатаний круглий діаметр, мм:  $22 \div 300$ ;
- Заготовка гарячекатана квадратна, мм:  $115 \div 320$  мм;
- Заготовка гарячекатана прямокутна, мм:  $130 \times 150, 150 \times 170, 135 \times 280$ ;
- Кутики гарячекатані рівнополичні ширина полиці, мм:  $25 \div 100$ ; товщина полиці, мм:  $3 \div 12$ ;
- Швелер гарячекатаний №№ 5У; 6,5У, 8У, 10У, 12У, У50х25, У60, У65, У80, У100.
- амонію сульфат коксохімічного виробництва;
- смола кам'яновугільна;
- бензол сирий кам'яновугільний;
- полімери бензольних відділень

обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі):

Основні види продукції, які виробляє Товариство у 1 кв. 2026р.

Металопродукція - обсяги виробництва 494,6 тис.т на суму 12 157 131,0 тис. грн., в т.ч:

- чавун чушковий - обсяги виробництва 49,5 тис.т на суму 928 742,5 тис. грн. ( 7,6% від загального виробництва у грошовій формі);
- БЛЗ - обсяги виробництва 259,7 тис.т на суму 5 911 859,2 тис. грн. ( 48,6% від загального виробництва у грошовій формі);
- катанка - обсяги виробництва 35,6 тис.т на суму 1 027 808,6 тис. грн. ( 8,5% від загального виробництва у грошовій формі);
- арматура - обсяги виробництва 102,1 тис.т на суму 2 629 928,5 тис. грн. ( 21,6% від загального виробництва у грошовій формі);
- сортовий прокат - обсяги виробництва 33,5 тис.т на суму 1 083 381,9 тис. грн. ( 8,9% від загального виробництва у грошовій формі).

Середньореалізаційні ціни продуктів.

Середньореалізаційні ціни становили на чавун чушковий 15,4 тис. грн., на товарну БЛЗ 19,9 тис.грн., на катанку 25,2 тис. грн., на арматуру 25,5 тис. грн., на сортовий прокат 31,8 тис. грн., на кулі 49,8 тис. грн.

Загальна сума виручки.

Загальна сума виручки за 1 квартал 2026р. склала 17 356 948, 1 тис. грн.

Загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів. Загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів. Загальна сума експорту за 1 квартал 2026 р. склала 2 044 514,5 тис.грн. або 11.8% в загальному обсязі продажів.

Залежність від сезонних змін;

Виробництво продукції чи надання послуг емітентом від сезонних змін не залежить.

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

Основним клієнтом підприємства на внутрішньому ринку у I кварталі 2026р. був ТОВ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ", Публічне акціонерне товариство "Запорізький металургійний комбінат" "Запоріжсталь". Закордонними клієнтами підприємства (згідно різниці схем продажу) у I кварталі 2026р. були Metinvest International SA, PROMET STEEL, Metinvest Polska sp.z.o.o.

Ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність.

У I кварталі 2026р. підприємство реалізовувало свою продукцію за межами України (згідно різниці схем продажу) у 10 країн світу, найбільший відсоток відвантаження був за такими видами продукції:

- безперервнолита заготовка у кількості понад 254 тис.тн, найбільші поставки були здійснені в такі країни як: Болгарія у кількості понад 140 тис. тн, Туреччина у кількості понад 43 тис.тн.; Молдова у кількості понад 32 тис.тн.
- чавун у чушках у кількості понад 50 тис.тн, найбільші поставки були здійснені в такі країни як: США у кількості понад 47 тис. тн, Польща у кількості понад 2 тис.тн.;

- арматура у кількості понад 19 тис.тн., найбільші поставки здійснювалися у Польщу 15 тис.тн. та у Румунію - близько 2 тис. тн.
- катанка у кількості понад 7,8 тис.тн., найбільші поставки здійснювалися у Польщу 5 тис.тн. та у Румунію - близько 1,5 тис. тн.
- смола кам'яновугільна у кількості 2,961 тис.тн, поставка була здійснена у Чехію.
- бензол сирий кам'яновугільний у кількості 0,647 тис.тн, країна поставки - Чехія.

Найбільші поставки на внутрішній ринок були здійснені за такими видами продукції:

- арматура у кількості 80 тис.тн.;
- катанка у кількості 28 тис.тн.;
- кутик у кількості 15 тис.тн.;
- кулі молотильні у кількості 14,7 тис.тн.;
- безпреривнолита заготовка у кількості 9 тис.тн.
- сульфат амонію у кількості 0,570 тис.тн

Канали збуту.

Інформація про канали збуту й методи продажу, які використовує Товариство, про сировинну базу, джерела сировини, її доступність та динаміку цін є комерційною таємницею Товариства.

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

- METINVEST INTERNATIONAL S.A., концентрат вугільний, вугілля, ПУТ, феросплави, Швейцарія;
- ТОВ "Д.ТРЕЙДІНГ", концентрат, дизельне паливо, газ природний, електроенергія, Україна;
- ПРАТ "ЮЖКОКС", кокс, Україна;
- ТОВ "МЕТІНВЕСТ-РЕСУРС", металобрухт, Україна;
- АТ "ПІВДГЗК", концентрат залізорудний, Україна;
- ТОВ "МЕТІНВЕСТ- ШППІНГ", послуги перевезення, Україна;
- ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ", концентрат залізорудний, окатиші Україна;
- ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ", вогнертивка продукція, Україна;
- ТОВ "ДНІПРО МОНТАЖ", послуги з вилучення скрапу та лому, дроблення негабарита

Особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа.

Галузь стикається з серйозними викликами пов'язаними з військовою агресією РФ, логістичними обмеженнями, блокування портів, втратою підприємств, енергетичними проблемами. Опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності.

Перелік основних технологічних операцій.

Металургійного виробництва Товариства: Металургійне виробництво на Товаристві є виробництвом з повним металургійним циклом, що передбачає виконання основних технологічних операцій, починаючи з підготовки сировини для виробництва агломерату, виробництво агломерату, виплавки чавуну і сталі, і закінчуючи отриманням товарної металопродукції.

До складу металургійного виробництва входять наступні основні цехи: агломераційний №2, доменний, конвертерний і прокатний.

Технологічний процес основного виробництва на підприємстві передбачає виконання наступних основних операцій:

Підготовка сировини. Підготовка шихти для спікання агломерату і виплавки чавуну здійснюється на рудному дворі агломераційного цеху №2. Сировина (залізорудний концентрат, агломераційна руда, вапняк, окатиші, агломераційне паливо), що поступає на підприємство, розвантажуються за допомогою вагоноперекидача і певним чином складається рудно-грейферними перевантажувачами в штабелі для усереднення за хімічним складом.

Виробництво агломерату. Виробництво агломерату здійснюється в агломераційному цеху №2. Агломераційний цех №2 в своєму складі має 6 агломашин із загальною площею аглострічки 750 м2, загальна площа спікання складає 450 м2.

З рудного двору усереднена сировина надходить в шихтове відділення аглофабрики, де проходить додаткову підготовку (поділ на фракції, подрібнення та ін.). Підготовлена шихта надходить

на агломераційні машини, де відбувається процес спікання офлюсованого агломерату.

Готовий агломерат просіюється, відвантажується в хопери і прямує в доменний цех. Відсів агломерату конвеєром направляється на рудний двір для закладання в штабель.

Виплавка чавуну. Виплавка чавуну здійснюється в доменному цеху.

Доменний цех має у своєму складі три доменні печі загальним об'ємом 4272 м<sup>3</sup>, три розливні машини і ряд допоміжних відділень і депо. У доменному цеху здійснюють виплавку переробного та ливарного чавуну. Підготовлену сировину (агломерат, окатиші, кокс скіповий, вапняк, додаткові матеріали) завантажують в доменні печі скіповими підйомниками. Плавка ведеться на збагаченому киснем нагрітому повітряному дутті із застосуванням природного газу або пиловугільного палива. Злив чавуну здійснюється в чавуновозні ковші ємністю 100 т, які направляються в конвертерний цех для виробництва сталі. Частина чавуну надходить на розливні машини, де розливається в чушки на товарний чавун.

Виплавка і розливання сталі. Виплавка і розливання сталі здійснюються в конвертерному цеху.

Конвертерний цех оснащений 2500-тонним міксером, двома 250-тонними конвертерами з верхньою продувкою киснем, двома установками "піч-ківш", установками комплексного доведення і позаагрегатної обробки сталі інертними газами, блюмовою 6 струмковою і двома сортовим 7 струмковими машинами безперервного лиття заготовок (МБЛЗ), а також рядом допоміжних відділень і ділянок. Переробний (рідкий) чавун надходить в міксерне відділення, де зливається в міксер для усереднення за хімічним складом і температурою. Підготовлений чавун разом з металевим ломом і додатковими матеріалами завантажується в конвертер, куди в процесі плавки додатково вводяться феросплави, розкислювачі, вапно і плавииковий шпат. Продування розплаву в конвертері здійснюється верхньої продувкою фурмою технічно чистим киснем.

Після отримання заданого хімічного складу сталь зливається в сталерозливний ківш ємністю 250 т, проходить обробку на установці "піч-ківш" (УПК) або установці комплексного доведення сталі (УКДС) для коригування за температурою і хімічним складом.

Розливання рідкої сталі здійснюють на одній з трьох МБЛЗ на безперервнолиті заготовки перетином 335x400 мм, 130x130 ? 200x200 мм для відвантаження споживачам в якості товарної продукції або для подальшої переробки в прокатному цеху підприємства.

Прокатка і відвантаження готової металопродукції. Виробництво товарного металопрокату здійснюється в прокатному цеху. До складу прокатного цеху входять три дільниці: трубозаготівельна з рейкобалковим відділенням, сортопрокатна і осепрокатна.

На трубозаготівельній дільниці встановлений трубозаготівельний стан (ТЗС) у складі 5-ти прокатних клітей (реверсивні кліті 1150 та 900, три неревверсивні кліті 750), 4 х нагрівальних методичних печей, ножиць та пилок для розрізання прокату, холодильника та іншого обладнання.

На ТЗС безперервнолиті заготовки, які надходять з конвертерного цеху або з інших підприємств, піддаються нагріванню в нагрівальних печах. Після нагріву на стані здійснюється прокатка сортових і фасонних профілів широкого сортаменту - трубна заготовка, прокат гарячекатаний круглий, товарна та переробна квадратна та прямокутна заготовка, кругла осьова та кульова заготовка, профіль для футерування млинів, профілі СВП для кріплення гірничих виробок та ін.

На сортопрокатній ділянці встановлений безперервний сереньосортно-дротовий стан 400/200 у складі 18 ти двовалкових робочих клітей, двох високошвидкісних 4 х клітьових блоків та одного високошвидкісного 10 ти клітьового блоку, нагрівальної печі з шагаючим подом, ножиць для гарячого різання прокату, блоків водяного охолодження арматурного прокату та катанки, виткоутворювача, конвеєра повітряного охолодження катанки, правильно-ріжучого блоку готового прокату та ін.

На стані 400/200 безперервнолиті або гарячекатані заготовки, які надходять з конвертерного цеху та ТЗС, піддаються нагріванню в нагрівальній печі. Після нагріву на стані здійснюється прокатка сортових і фасонних профілів широкого сортаменту - прокат гарячекатаний круглий, кругла кульова заготовка, кутики, швеллери, катанка, арматурний прокат періодичного профілю, та ін.

На осепрокатній дільниці встановлені:

- стан поперечно-гвинтової прокатки 250 для прокатки чорнових осей у складі двох кільцевих печей для

нагріву осьової заготовки та термообробки осей, прокатної кліті 250, пилок гарячого різання, пресів для правки чорнових осей, торцефрезерних станків та ін. обладнання;

- два кулепрокатних стана 40-80 для прокатки молоткових куль у складі двох прохідних нагрівальних печей, двох робочих прокатних клітей 40-80, гартівного агрегату, бункерів для відпускання та складування куль.

На стані 250 кругла осьова заготовка, яка надходить з ТЗС, піддається нагріву в нагрівальній печі, в робочій кліті стану 250 відбувається прокатка чорнових осей, які в печі для термообробки піддаються нормалізації, проходять ультразвуковий контроль якості і відвантажуються споживачам або в ТОВ "ДДАП "РАКС" для механічної обробки та виготовлення напівоброблених осей.

На кулепрокатних станах кругла кульова заготовка, яка надходить зі стану 400/200 або з ТЗС, піддається нагріву в нагрівальних печах, в робочих клітях станів відбувається прокатка куль, які в кулегартівних агрегатах піддаються гартуванню, а в закритих бункерах - відпусканню, для отримання заданої твердості поверхні.

На всіх прокатних станах металопродукція піддається огляду, обробці, розсортунню, маркуванню, пакуванню. Готова продукція складається і відвантажується споживачам.

Переробка і відвантаження шлаку. Побічним продуктом доменної або конвертерної плавки є доменний або сталеплавильний шлак. Злив шлаку з доменної печі, конвертеру, УПК здійснюється в шлаковозні чаші. З чаш шлак зливають у відвали, звідки відвальний шлак відвантажують споживачам.

Виробництво гранульованого шлаку здійснюється в доменному цеху на установках напівсухої грануляції або в зливних ваннах (мокра грануляція). Гранульований шлак на установці напівсухої грануляції грейферним краном виноситься на склад для часткового зневоднення, а потім з вологістю 8-10% відвантажується споживачам. З установки мокрої грануляції шлак краном відвантажується споживачам з вологістю 15-20% безпосередньо з басейну.

Газоподібні продукти. Процес виробництва газоподібних продуктів (кисень, азот, аргон, криптоно-ксенонова суміш, неон-гелієва суміш) здійснюється в киснево-компресорному цеху. Зазначені газоподібні продукти отримують методом низькотемпературної ректифікації компонентів атмосферного повітря. Вироблені кисень, азот і аргон використовуються в технологічному процесі виробництва продукції в цехах підприємства. Відвантаження газоподібних продуктів споживачам здійснюється в цистернах або автоцистернах.

На Товаристві є повний безперервний цикл коксохімічного виробництва, який включає в себе: підготовку вугільної шихти; виробництво коксу; уловлювання хімічних продуктів коксування; переробку кам'яновугільної смоли.

Основне завдання - виробництво коксової продукції, споживачем якої є підприємства металургійної галузі.

Прибуваючі вугільні концентрати різних марок розвантажуються з вагонів на вагоноперекидач в прийомні бункери, з яких подаються на механізований склад вугілля або на закритий склад вугілля, який одночасно є дозувальним відділенням. Вугільні концентрати розподіляються по бункерах згідно марок і шахтогруп. З бункерів закритого складу, згідно заданого складу шихти, вугільні концентрати стрічковими дозаторами подаються на складальний конвеєр, проходять відділення попереднього дроблення, остаточного дроблення, в якому відбувається остаточне дроблення і змішання всіх компонентів шихти. Готова шихта подається в вугільну башту коксової батареї №5.

З вугільних веж шихта завантажується в коксові печі, в яких відбувається коксування - складний процес термічної переробки вугілля без доступу повітря. У процесі коксування утворюється кокс, коксовий газ та інші хімічні продукти.

Розпечений кокс видається з печі та приймається в гасильний вагон і транспортується під вежі гасіння. Погашений кокс через розвантажувальну рампу подається на сортування. Класифікація валового коксу по крупності проводиться за допомогою валкових і вібраційних грохотів. Після сортування кокс доменний, горішок коксовий, дріб'язок коксовий завантажуються в залізничні вагони для відправки споживачеві.

Коксовий газ, що утворюється в процесі коксування охолоджується в газозбірнику аміачною

водою барильєтного циклу. При охолодженні з нього конденсується частина парів води і смоли, які в сепараторі відділяються від коксового газу і направляються в механізований освітлювач, а коксовий газ прямує в машинний зал з первинними газовими холодильниками. У машинному залі газ охолоджується і нагнітається газодувкою в газопровід, по якому надходить в сатуратор для очищення від аміаку з отриманням амонію сульфату, далі в кінцевий газовий холодильник для охолодження і очищення від нафталіну, потім в бензольний скруббер для уловлювання з нього бензольних вуглеводнів з отриманням сирого бензолу і направляється в коксовий цех для обігріву коксових батарей, енергосиловий та смолопереробний цеха.

У механізованому освітлювачі відбувається відстоювання смоли від води і фусов. Смола направляється в сховища смолопереробного цеху і спільно з привізною смолою піддається переробці. Зі сховищ надходить в трубчасту піч, потім в евапоратор для зневоднення, після в випарник. У випарнику відбувається поділ смоли на рідку і парову фази. У рідкій фазі залишається пек, в паровий - всі фракції від II антраценової до легкої включно. У ректифікаційної колоні пари поділяються на фракції і надходять на ділянку приготування масел.

Пек з випарника направляється в напірні баки, з яких вантажиться в рідкому вигляді в цистерни, або в реактори-окислювачі для приготування електродного пеку. Потім на установку мокрої грануляції і сушки, далі на склад, з якого відвантажується у вагони.

Місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність.

У I кварталі 2026 р. ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" є одним з найбільших підприємств України повного металургійного циклу, яке здійснює свою діяльність в межах чинного законодавства України, та є одним з активів Групи Метінвест, що виробляє металопродукцію та виплавляє чавун та сталь. ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" має стратегічне значення для економіки та безпеки України.

Рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи.

Основним конкурентом у металургійній галузі для підприємства ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" є Основним конкурентом у металургійній галузі для Товариства є ПАТ "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ", ТК "Енергостіл", ПРАТ "ДМЗ", Інтерпайп.

Перспективні плани розвитку особи.

Для покращення власної конкурентоспроможності на ринку є і буде постійний пошук нових ринків збуту продукції, впровадження операційних поліпшень, оптимізація витрат на виробництво і реалізацію, розробка і впровадження заходів щодо енергоефективності, зниження впливу на довкілля. Розробка нових товарів на цьому етапі підприємством також активно проводилася і у I кварталі 2026 р., ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ":

1) продовжував освоєння та відпрацювання технології виробництва швелера 16У по ДСТУ 4484:2005/ДСТУ 3436-96;

2) виконав прокатку дослідної партії арматури номінальним діаметром 12мм з метою відпрацювання отримання необхідних механічних властивостей арматури класу А800 згідно з ДСТУ 3760:2019.

Розширення лінійки виробництва прокату арматурного вкрай важливе в поточних умовах, оскільки він затребуваний при реалізації відповідальних будівельних та інфраструктурних проєктів, застосовується для будівництва мостів, укриттів та багатоповерхових споруд.

7) опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

На Товариство мають вплив наступні ризики

- кредитний ризик;
- ризик управління капіталом;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик;
- ризик впливу воєнного стану.

Управління ризиками.

Керівництво несе загальну відповідальність за створення та функціонування системи контролю з управління ризиками.

Політика Товариства з управління ризиками направлена на виявлення та аналіз ризиків, яким піддається товариство, встановлення допустимих граничних значень ризику і контролю, а також для моніторингу ризиків та дотримання встановлених обмежень. Політика з управління ризиками і системами, регулярно переглядаються з урахуванням зміни ринкових умов і діяльності товариства.

**Кредитний ризик.**

Кредитний ризик - це ризик того, що клієнт може не виконати вчасно свої зобов'язання перед товариством, в результаті чого товариство понесе фінансові збитки. Кредитний ризик виникає у зв'язку з грошовими коштами та їх еквівалентами, депозитами в банках та фінансових установах, а також кредитними ризиками для клієнтів, в тому числі простроченої дебіторської заборгованості.

Товариство структурує рівень кредитного ризику, який воно бере на себе, встановлюючи обмеження на величину ризику, прийнятого у відношенні одного клієнта або усіх клієнтів. Кредитний ризик контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку. Керівництво вважає, що товариство не має значного ризику виникнення збитків більших, ніж суми, що відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності по кожній категорії. Також керівництво використовує для управління кредитним ризиком такий інструмент, як факторинг.

**Ризик управління капіталом.**

Товариство управляє капіталом для забезпечення продовження діяльності на безперервній основі, забезпечуючи при цьому максимальний прибуток бізнесу, оптимізацію балансу між позиковими і власними коштами. Товариство регулярно проводить аналіз структури капіталу. На підставі результатів цього аналізу, Товариство вживає заходів, спрямованих на підтримання балансу загальної структури капіталу, шляхом розподілу капіталу, а також випуску нових боргових інструментів або погашення існуючих зобов'язань.

З метою підтримання або зміни структури капіталу, Товариство може скоригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повернення капіталу акціонерам, випуск нових акцій або продаж активів для зниження заборгованості.

Товариство здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується як співвідношення чистих зобов'язань до суми акціонерного капіталу та чистих зобов'язань. Компанія включає у розрахунок чистих зобов'язань позики за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

**Ризик ліквідності.**

Ризик ліквідності - це ризик неспроможності Товариства погасити фінансові зобов'язання вчасно. Спосіб управління ліквідністю в цілому, полягає в забезпеченні Товариства постійною наявністю ліквідних коштів, достатніх для своєчасного виконання зобов'язань, при цьому запобігаючи виникненню фінансових та репутаційних втрат Товариства.

Раціональне управління ризиком ліквідності передбачає підтримку достатньої кількості грошових коштів, надійної кредитної політики і запасів, що можуть бути швидко реалізованими, забезпеченість засобами фінансування шляхом залучення достатнього обсягу коштів в кредит зі встановленими термінами погашення, а також можливість закриття (реалізації) ринкових позицій. У зв'язку з динамічним характером основного бізнесу, фінансовий відділ Товариства забезпечує гнучкість фінансування за рахунок збереження коштів в рамках кредитних ліній.

**Ринковий ризик**

У відношенні діяльності Товариства існують наступні ризики:

- ризик зміни цін;
- валютний ризик;
- ризик процентної ставки.

**Ризик зміни цін**

Ризик негативного впливу цін на товари є результатом негативного впливу на поточні або майбутні доходи у зв'язку зі зміною цін на товари. В цілях управління ризиком зміни ринкових цін Товариство здійснює моніторинг ринкових цін на продукцію, що реалізується. В результаті такого моніторингу та подальшого прогнозу цін на продукцію, керівництво Товариства розробляє цінову

політику щодо тенденцій ринкових цін. Товариство не утримує фінансові інструменти у відношенні яких виникає ринковий ризик.

#### Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що зміни валютних курсів матимуть негативний вплив на фінансові результати Товариства. Валютний ризик виникає тоді, коли майбутні комерційні операції або визнані активи чи зобов'язання виражені у валюті, яка не є функціональною валютою товариства.

#### Ризик процентної ставки

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 фіксованою ставкою). При отриманні нових кредитів та позик управлінський персонал користується своїми судженнями, щоб прийняти рішення щодо того яка процентна ставка - фіксована чи змінна - буде більш вигідною для Товариства протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

#### Ризик впливу воєнного стану

На дату випуску фінансової звітності в Україні введено воєнний стан у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України. Металургійний ринок перебуває в скрутному становищі через залежність від експорту продукції морем. Більшість підприємств галузі зосереджені у південно-східній частині України, де тривають активні бойові дії. Війна досі триває і її наслідки наразі невизначені. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Товариства, необхідні у нинішніх обставинах.

8) 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).

В Україні введено воєнний стан у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України. Металургійний ринок перебуває в скрутному становищі через залежність від експорту продукції морем. Більшість підприємств галузі зосереджені у південно-східній частині України, де тривають активні бойові дії. Війна досі триває і її наслідки наразі невизначені. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Товариства, необхідні у нинішніх обставинах.

До завершення повномасштабних військових дій головна стратегія емітента в сфері капітальних інвестицій - збереження функціонування підприємства, підтримання існуючого виробництва та якості, зменшення ризиків, пов'язаних з інфраструктурними та енергетичними обмеженнями.

9) 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.

У 2022 році здійснено придбання активів на суму 109.9 млн.грн., у тому числі:

- Основні засоби - 59.9 млн.грн.;

Рельсобалковий стан - 37.5 млн.грн.;

Колодяжний ел.мостовий кран - 3.6 млн.грн.;

Повітрянагрівач 1-4 - 2.7 млн.грн.;

- Нерухомість - 8.5 млн.грн.

-Виробничі запаси, об'єкти незавершеного капітального будівництва - 41.5 млн.грн., у тому числі:

Виробничі запаси - 34.8 млн.грн.

У 2023 році здійснено придбання активів на суму 347.4 млн.грн., у тому числі:

- Об'єкти незавершеного капітального будівництва - 246.7 млн.грн.;

Кран мостовий електричний ливарний-320+100/20-21,5-26/29/30-A8-Y2 - 31.3 млн.грн.;

Встановлення безпилової видачі коксу - 11.4 млн.грн.;

Трансформаторна підстанція 2КТП-2500/6/0,4 - 15.5 млн.грн.;

Тепловоз ТГМ4 №1834 - 13.7 млн.грн.;  
 Тролейна лінія КАР-00-92-00-00006 - 16.7 млн.грн.  
 - Виробничі запаси - 100.7 млн.грн.

У 2025 році здійснено придбання активів на суму 964.8 млн. грн., у тому числі:

- Об'єкти незавершеного капітального будівництва - 686.7 млн. грн.;  
 Газопоршневий генератор DJ2500NG №2 - 287.3 млн. грн.;  
 Машина непроривного лиття заготовок №1- 89.1 млн. грн.;  
 Високовольтний перетворювач частоти - 50.1 млн. грн;  
 Комплекс обладнання розподілу електроенергії газових генераторів- 35.6 млн. грн;  
 Кабельна лінія 6кВ ДРЗ-9 - ДРЗ-6 - 34.9 млн. грн.;  
 Машина непроривного лиття заготовок №2- 34.8 млн. грн.;  
 Нагнітач коксового газу HPF- 26.1 млн. грн.;  
 Підстанції - 15.8 млн. грн;  
 Зовнішні мережі зворотного циклу КС-2- 9.3 млн. грн;  
 Установка Estromat 850 - 6.8 млн. грн;  
 Трубопровід зовнішнього газопостачання газогенераторів із шафовим ГРП- 7.6 млн. грн;  
 Головний розподільчий пристрій - 3.3 млн. грн;  
 Будівля енергоблоку - 2.0 млн. грн;  
 Дотискуючий компресор високого тиску для кисню HHPG2-21430 - 1.7 млн. грн.;  
 Торкрет-установка Normet Aliva AL-237 TOP - 2.1 млн. грн.;  
 АТС "Coral FlexiCom R3000", вживаний - 1.5 млн. грн;  
 Пристрій перевірки дихальної апаратури Dezega ChekUp- 1.2 млн. грн.  
 - Виробничі запаси - 278.1 млн. грн.

У 1 кв.2026 року здійснено придбання активів на суму 493.3 млн. грн., у тому числі:

- Об'єкти незавершеного капітального будівництва - 111.3 млн. грн.;  
 Подавальний трубопровід свіжої води із західної сторони - 20.8 млн. грн;  
 Укриття трансформатора Т-5 ПС ДРЗ-9 ч.092-2144КМД - 18.5 млн. грн  
 Розподільний пристрій - 12.1 млн .грн;  
 Будівля трубозаготовочного стану - 8.5 млн. грн;  
 Зовнішні мережі зворотного циклу КС-2 - 6.7 млн. грн;  
 Силовий трансформатор - 5.7 млн. грн;  
 - Виробничі запаси - 382.1 млн. грн.

10) 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;

Основні засоби обліковуються за моделлю переоцінки. Регулярність переоцінки залежить від зміни справедливої вартості переоцінюваних активів.

Після переоцінки об'єкта основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки вираховується з валової балансової вартості активу, після чого чиста вартість активу трансформується до його переоціненої вартості.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати, в тому числі витрати на капітальні ремонти капіталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Усі інші витрати, включаючи витрати на ремонт та поточне технічне обслуговування, визнаються у Звіті про сукупний дохід у складі витрат у тому періоді,



в якому вони понесені.

Витрати на капітальні ремонти амортизуються протягом планового міжремонтного періоду.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом.

Строки корисного використання основних засобів:

Групи основних засобів за МСФЗ - Термін корисної служби.

Земельні ділянки - Не амортизуються

Будівлі - до 60 років;

Споруди - до 60 років;

Об'єкти благоустрою території - до 15 років;

Інженерні комунікації - до 15 років;

Передавальні пристрої та механізми - до 20 років;

Машини та устаткування основного виробництва - до 35 років;

Машини та устаткування допоміжних цехів - до 35 років;

Транспортні засоби - залізничний - тепловози - до 25 років;

Транспортні засоби - залізничний - вагони/ напіввагони/ хопери/ думпкари та інші вагони - до 20 років;

Транспортні засоби - авто - до 10 років;

Транспортні засоби водний - до 10 років;

Автомобілі загального призначення - до 5 років;

Устаткування та засоби зв'язку - до 10 років;

Офісні меблі та пристосування - до 7 років;

Офісна техніка - до 5 років;

Інформаційні системи і персональні комп'ютери - до 4 роки;

Інші основні засоби - до 10 років.

Ліквідаційна вартість активів дорівнює нулю. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Балансова вартість активу негайно зменшується до вартості відшкодування, якщо балансова вартість вище вартості відшкодування.

Незавершені капітальні інвестиції. У складі незавершених капітальних інвестицій визнаються: вартість незавершеного капітального будівництва, включаючи аванси надані постачальникам, придбані основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи, а також витрати, пов'язані із реконструкцією, модернізацією об'єктів необоротних активів до введення в експлуатацію. Амортизація по цих активах не нараховується до моменту їх придатності до використання у спосіб, передбачений керівництвом Компанії.

Значні правочини щодо основних засобів емітента та виробничих потужностей протягом звітного періоду не вчинялися.

Спосіб утримання активів: в експлуатації. Використання виробничих потужностей у звітному періоді:

Агломерат - процент використання -14,1;

Чавун - процент використання -6,3;

Сталь конвертерна - процент використання -9,2;

Прокат - процент використання -14,1.

Основні засоби емітента та виробничі потужності знаходяться за юридичною адресою Товариства: Дніпропетровська область, м. Кам'янське, вул. Соборна, 18 б, та м. Кам'янське, вул. Колеусівська, буд. 1.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства:

Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами викидів ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" здійснюються лише на підставі діючих Дозволив на викиди:

- дозвіл № UA12040150010056523-I-0286 на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КАМЕТ-СТАЛЬ" (КОКСОХІМІЧНЕ ВИРОБНИЦТВО), термін дії дозволу 7 років, з 13.12.2024р. по 13.12.2031р.;

- дозвіл № UA12040150010056523-I-0289 на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КАМЕТ-СТАЛЬ" (МЕТАЛУРГІЙНЕ ВИРОБНИЦТВО), термін дії дозволу 7 років, з 19.12.2024р. по 19.12.2031р.;

Забір води з поверхневих водойм та підземних свердловин, скидання стічних вод у поверхневі водоймища здійснюються лише на підставі діючих Дозволив на спеціальне водокористування:

- дозвіл на спеціальне водокористування №5/ДП/49д-24 від 23.01.2024р. водокористувачу ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ", строк дії дозволу з 23.01.2024р. по 23.01.2027р.;

Розміщення виробничих відходів здійснюються згідно "Паспортів місць збору/зберігання відходів" та Карт-схем розташування місць збору/зберігання відходів, затверджених у встановленому порядку.

Фактично капітальні витрати сумарно за 1 квартал 2026 року становили 100 млн. грн, з яких 33 млн. грн - капітальні ремонти.

За звітний період сума витрат у розширення або удосконалення основних засобів на підприємстві склала 66 млн. грн.

Найбільш матеріальні інвестиційні проекти:

- ЦМП. Укриття трансформаторів ГПП, фактичні витрати 20 млн. грн.

- ГЦ. Будівництво колектора ДГ. 1-й ПК, фактичні витрати 12 млн. грн.

- ЦВП. Водовод підвищеного тиску, фактичні витрати 10 млн. грн.

Найбільш матеріальні капітальні ремонти (КР):

- КР конвертера №2, фактичні витрати 13 млн. грн.

- КР доменної печі ДП№1М, фактичні витрати 9 млн. грн.

- КР конвертера №1, фактичні витрати 3 млн. грн.

Також, підприємство продовжує фінансувати інвестиційні проекти Функціональних програм, зокрема проекти, спрямовані на забезпечення охорони праці та промислової безпеки, розвитку ІТ-сфери та соціальної спрямованості, витрати склали понад 1,3 млн. грн.

11) проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

В Україні введено воєнний стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України. Металургійний ринок перебуває в скрутному становищі через залежність від експорту продукції морем. Більшість підприємств галузі зосереджені у південно-східній частині України, де тривають активні бойові дії. Війна досі триває і її наслідки наразі невизначені. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Товариства, необхідні у нинішніх обставинах.

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

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів). Всі укладені договори Товариством виконуються своєчасно, відповідно до умов та строків, визначених такими договорами, тому інформація про очікувані прибутки від виконання цих договорів відсутня станом на затвердження інформації за звітний період відсутня

13) 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 періоду;

Середньооблікова кількість штатних працівників становить за 1 квартал 2026 року 6 989 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом становить:

за 1 квартал 2026 року 102 особи;

Фонд оплати праці за 1 квартал 2026 року склав:

- усіх працівників - 638 657,5 тис. грн.

- штатних працівників - 630 798,8 тис. грн., що на 66 542,3 тис. грн.

Відбулось зменшення фонду оплати праці відносно попереднього звітного періоду.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

15) інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Основною проблемою, яка вплинула на діяльність емітента стала військова агресія рф, пов'язане з цим скорочення ринку і персоналу підрядних організацій, постачальників обладнання, логістичні обмеження, енергетичні та інфраструктурні обмеження.

#### 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	Виробництво небезпечних хімічних речовин	б/н	26.01.2016	Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України	
2	Право виробництва пального	990114202400022	29.11.2024	ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ	
3	Право оптової торгівлі паливом, за наявності місць оптової торгівлі	990514202400210	06.12.2024	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	06.12.2029
4	Право зберігання пального	04030414202400591	12.11.2024	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	13.11.2029
5	Право зберігання пального	04030414202400590	12.11.2024	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	13.11.2029
6	Придбання; зберігання; перевезення; використання; знищення, реалізація (відпуск), ввезення на тери-торію України прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	б/н	08.10.2020	Держава служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	
7	Поводження з небезпечними відходами (збирання, зберігання)	б/н	07.12.2021	Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України	
8	Надання послуг з	Серія АД №	08.05.2012	Державна служба України з	

	перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	033569		безпеки на транспорті	
9	Надання послуг з перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	Серія АЕ № 190890	22.07.2014	Державна служба України з безпеки на транспорті	
10	Професійно-технічне навчання кадрів на виробництві	Серія АЕ № 458408	24.06.2014	Міністерство освіти і науки України Міністерство освіти і науки України Міністерство освіти і науки України Міністерство освіти і науки України	
11	Проведення робіт з джерелами іонізуючих ви-промінювань в установах України	Серія ОВ № 060453	30.12.2021	Державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки	
12	Виробництво теплової енергії на теплоенергоцентральних та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії	500450	14.11.2011	Національна комісія регулювання електро-енергетики та комунальних послуг України	
13	Медична практика	Серія АГ № 598492	19.04.2012	Міністерство охорони здоров'я України	
14	Медична практика	Серія АГ № 601307	05.05.2011	Міністерство охорони здоров'я України	
15	Діяльність у сфері електроенергетики	318	07.03.2019	Національна комісія регулювання електро-енергетики та комунальних послуг України	

#### 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:	5 948 773	6 313 438	28 911	34 888	5 977 684	6 348 326
будівлі та споруди	1 092 594	1 135 166	0	0	1 092 594	1 135 166
машини та обладнання	3 398 247	3 808 031	0	0	3 398 247	3 808 031
транспортні засоби	1 267 660	1 185 724	28 911	34 888	1 296 571	1 220 612
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	190 272	184 517	0	0	190 272	184 517
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	5 948 773	6 313 438	28 911	34 888	5 977 684	6 348 326
Додаткова інформація	Основні засоби 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.					

#### 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	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
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	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	123 546	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	48 768 614	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	48 892 160	X	X

**Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Чавун чушковий	49486	928742,5	7,6	56968	879140,7	7,5
2	Товарна БЛЗ	259662	5911859,2	48,6	291795	5795959,4	49,1
3	Катанка	35558	1027808,6	8,5	35424	894133,8	7,6
4	Арматура	102054	2629928,5	21,6	99830	2541752,7	21,5
5	Сортовий прокат	33540	1083381,9	8,9	30010	953050,5	8,1

**Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	86,2
1	в т.ч.: ЗРС	11,1
1	ферросплави	2,3
1	металобрухт та металодобавки	4,8
1	вугілля	5,7
1	кокс	12,6
1	паливно-енергетичні витрати (е/енерія, пр.газ, пр.)	17,6
1	інші матеріальні витрати(вогнетриви,флюсо-доломитна сировина та інше)	32,1
2	Зарплата та нарахування	4,8
3	Амортизація	3,4
4	Інші витрати, в т.ч. послуги	5,6

**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	30370, Україна, Подольський р-н р-н, м. Київ, вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 1423
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.12.2022
Номер телефону	+380442796540
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ним діяльність (основний) 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Обслуговування випуску цінних паперів ПРАТ "КАМЕТ СТАЛЬ"

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, - р-н, м. Київ, вул. Андріївська, 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	+380442317180
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 - Інші види грошового посередництва (основний)
Вид послуг, які надає особа	Надання реєстрів власників іменних цінних паперів ПРАТ "КАМЕТ СТАЛЬ"

Повне найменування або ім'я особи	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206
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	+380444983815
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 (основний) 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 -
Вид послуг, які надає особа	Консультавання з питань інформатизації

Повне найменування або ім'я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ БІЗНЕС СЕРВІС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	39374955
Місцезнаходження	50000, Україна, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вул. Свято-Миколаївська, будинок
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Не ліцензується
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	



Номер телефону	+380564004141
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 78.10 - Діяльність агентств працевлаштування 78.30 - Інша діяльність із забезпечення трудовими ресурсами
Вид послуг, які надає особа	Послуги з сервісного обслуговування в сфері юридичних послуг.

Повне найменування або ім'я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ-АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23980886
Місцезнаходження	01054, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Ярославів Вал, буд. 6, оф. 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 1259
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторської палати України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.10.2018
Номер телефону	+380503835713
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Послуги з аудиту фінансової звітності

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	03150, Україна, м. Київ,, вул. Казимира Малевича, 31
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	б/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний Банк України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.04.2024
Номер телефону	0800 50 37 37
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя
Вид послуг, які надає особа	Страхування, добровільне страхування.

Повне найменування або ім'я особи	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ " ВСЕУКРАЇНСЬКА АДВОКАТСЬКА
-----------------------------------	----------------------------------------------------

	ДОПОМОГА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	41785984
Місцезнаходження	03067, Україна, місто Київ, вул. Гарматна, будинок 31-А, квартира 116
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Не ліцензується
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Номер телефону	+380982220048
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права 82.99 - Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у. 70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Вид послуг, які надає особа	Юридичні послуги

Повне найменування або ім'я особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АРСЕНАЛ СТРАХУВАННЯ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33908322
Місцезнаходження	03056, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Борщагівська, 154
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	11101729
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	10.03.2006
Номер телефону	(044) 502-67-37
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя 65.20 - Перестрахування 66.22 - Діяльність страхових агентів і брокерів
Вид послуг, які надає особа	Послуги з обов'язкового страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів

Повне найменування або ім'я особи	Акціонерне товариство "Страхова компанія "ІНГО"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	16285602
Місцезнаходження	01054, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Бульварно-Кудрявська, буд. 33

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	11100857
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	26.04.2024
Номер телефону	+380444902728
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя 65.20 - Перестраховування 66,29 - Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення
Вид послуг, які надає особа	Страхування відповідальності особи, на яку покладається обов'язок зі сплати митних платежів, за невиконання такого обов'язку згідно положень Митного кодексу України



### III. Фінансова інформація

#### 1. Проміжна фінансова звітність

<https://ks.metinvestholding.com/index.php/home/informatsiya-dlya-aktsioneriv-ta-stejkkholderiv/2-uncategorised/42-insha-informatsiya>

URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності:

[https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission\\_pack\\_version\\_id=205513](https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=205513)

#### 3. Твердження щодо проміжної інформації

Генеральний директор та Головний бухгалтер ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" підтверджують, що проміжна фінансова звітність за 1 квартал 2026 року складена 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 "КАМЕТ-СТАЛЬ"; 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 "КАМЕТ-СТАЛЬ" 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 "КАМЕТ-СТАЛЬ"; виявлення та запобігання випадкам зловживань та інших порушень. Керівництво емітента вважає, що при підготовці фінансової звітності, ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" 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

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

Діючий склад Ради директорів Товариства, який виконував свої обов'язки у звітному періоді був обраний Єдиним акціонером Товариства (Рішення № 8 від 27.12.2023р., Рішення № 11 від 26.09.2024) строком на 3 (три) роки.

Структура складу Ради директорів Товариства:

1. Риженков Юрій Олександрович - член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор).
2. Данкова Юлія Сергіївна - член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор), Голова Ради директорів;
3. Огнев'юк Роман Вікторович - член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор);
4. Третьяков Олександр Борисович - член Ради директорів Товариства (Виконавчий директор), Головний виконавчий директор (Генеральний директор).

Рада директорів є колегіальним виконавчим органом, що здійснює свою діяльність в межах компетенції, визначеної Статутом ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" (чинна редакція) та чинним законодавством України, і у відповідності до Договорів, укладених між ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" та членами Ради директорів Товариства.

Рада директорів здійснювала управління Товариством та забезпечувала контроль за діяльністю Головного виконавчого директора (Генерального директора). Рада директорів підзвітна Загальним зборам та самостійно організовує виконання своїх рішень.

Відповідно до чинної редакції Статуту ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ", усі рішення Ради директорів оформлялись протоколами, які підписувались присутніми на засіданні членами Ради директорів Товариства. До порядку денного засідання Ради директорів Товариства включались питання як з ініціативи Генерального директора Товариства, так і за ініціативи Ради директорів.

Основні питання, розглянуті Радою директорів, що належать до її виключної компетенції можна віднести до таких основних напрямів:

- щодо затвердження умов провадження звичайної господарської діяльності Товариства;
- щодо затвердження звіту про висновки процедури відбору аудитора, подання на розгляд Єдиного акціонера Товариства пропозицій з призначення (обрання) суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства;
- щодо затвердження Програми капітальних інвестицій Товариства на 2026 рік;
- щодо обрання суб'єкта оціночної діяльності для визначення справедливої ринкової вартості необоротних активів Товариства з метою ведення бухгалтерського обліку;
- щодо відчуження або списання з балансу Товариства (з наступною реалізацією або ліквідацією) необоротних активів та надання дозволу на відповідне відчуження або списання, не включене до річного плану;
- та інші питання.

За підсумками роботи у 1 кварталі 2026 року Радою директорів Товариства розглянуті всі питання, що надійшли, та за ними прийняті відповідні рішення.

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

Протягом звітного періоду Товариство перебуваючи в умовах повномасштабного вторгнення рф в Україну, продовжує роботу до збереження стабільної діяльності, несучи бізнес-відповідальність перед акціонерами та стейкхолдерами.

Товариство залишається одним із найбільших промислових підприємств Дніпропетровської області з повним циклом виробництва металургійної та коксохімічної продукції, яка відповідає європейським і міжнародним стандартам. Товариство має у своєму складі коксохімічне, агломераційне, доменне, сталеплавильне та прокатне виробництва.

Металургійна продукція товариства поставляється по регіонах України, а також відвантажується на експорт. Також на Товаристві здійснюється підготовка вугільної шихти, виробництво коксу, уловлювання хімічних продуктів коксування.

Товариство здійснює діяльність чесно, діє етично та легально, відповідно до всіх чинних законів і норм (Закон України "Про запобігання корупції" від 14.10.2014 № 1700-VII). Товариство наполягає, щоб особи, які діють від імені Товариства, робили те ж саме. Своїх постачальників і партнерів Товариство обирає тільки на умовах чесної конкуренції і вважає неприпустимим будь-який тиск на співробітників, що приймають рішення.

Товариство за жодних обставин не бере участь у корупційних або пов'язаних із хабарництвом діях.

Політика вибору постачальників і роботи з ними в Товаристві базується на принципах взаємовигідності, прозорості, неупередженості. Постачальники мають дотримуватися вимог законодавства України та умов договорів про співробітництво. Товариство не дає постачальникам можливості впливати на рішення про закупівлю та постачання продукції або послуг.

У звітному періоді зусилля були спрямовані на збереження високих стандартів виробництва та стійкості у всіх аспектах роботи Товариства. Товариство активно працювало над розвитком та впровадженням стратегічних ініціатив, капітальних інвестицій, спрямованих на підвищення ефективності, покращення якості продукції, підвищення рівня екологічної безпеки, продуктивності та конкурентоспроможності на ринку.

Зокрема, у фокусі зусиль залишається соціальна відповідальність, яка включає в себе підтримку місцевих спільнот, забезпечення безпеки праці, психологічної підтримки для працівників у стресових ситуаціях тощо.

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

У періоди, що охоплюються цією фінансовою звітністю, та станом на дату підписання, військові дії, викликані вторгненням росії в Україну 24 лютого 2022 року, все ще продовжуються у східних та південних регіонах України вздовж лінії фронту. Результат та терміни завершення війни залишаються непередбачуваними і не можуть бути визначені з достатнім рівнем певності.

У 2025 році Покровськ та навколишні населені пункти перетворилися на один із найбільш інтенсивних фронтів конфлікту. Російські сили просунулися в регіоні, що призвело до зміни лінії фронту та окупації додаткових міст і селищ, включаючи значну частину Покровська.

У кінці 2025 року та на початку 2026 року Україна зіткнулася з інтенсифікацією атак на енергетичну інфраструктуру, включаючи ракетні та дроніві удари по генеруючих об'єктах, магістральних мережах та підстанціях. Це спричинило масштабні відключення електроенергії, блекауту та суттєві перебої у цивільних послугах. Проте, завдяки імпорту електроенергії та іншим заходам основні виробничі активи Компанії в Україні продовжували працювати.

росія здійснила серію авіаударів по портах Чорного моря та залізничній інфраструктурі. Портові потужності постраждали через відключення від енергосистеми, що уповільнило навантаження суден і призвело до витрат на пошкодження. Постачання електроенергії було відновлено, і робота портів покращилася з середини лютого 2026 року.

3 лютого 2025 року адміністрація США розпочала переговори з Росією, які можуть вплинути на геополітичний ландшафт та подальшу доступність фінансової підтримки для України. На дату цих фінансових звітів переговори тривають.

Інфляція в Україні за 2025 рік становила 12,7% р/р (2024: 6,5%). Місячний річний показник інфляції досяг піку у травні 2025 року (15,9%) та знизився до 8,0% у грудні 2025 року. НБУ очікує подальше зниження інфляції до 7,5% у 2026 році, 6% у 2027 та 5% у 2028 році.

Реальний ВВП України зріс на 1,8% у 2025 році (2024: 3,2%). Уповільнення зумовлено логістичними перебоями та дефіцитом електроенергії через інтенсифікацію бойових дій.

У січні 2026 року НБУ знизив облікову ставку на 0,5 п.п., до 15%. У травні та серпні 2025 року НБУ розширив заходи валютної лібералізації, зокрема дозволив репатріацію дивідендів за доходами 2023 року. З 14 січня 2026 року було впроваджено нові послаблення валютних обмежень.

Доходність єврооблігацій України (USD, 5 років) становила 15,2% станом на 31 грудня 2025 року (2024: 14,6%). Доходність гривневих ОВДП (5 років) становила 13,3% (2024: 15,4%). Курс НБУ - 43,73 грн/дол. США.