Титульний аркуш

30.10.2025 (дата реєстрації особою[1] електронного документа) **№ 27-544** (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)

Перший заступник голови Правління (посада)	_____ (місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)	**Крячко В.О.** (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД» (Ідентифікаційний код юридичної особи: 14367980)[2] за 3 квартал 2025 року

Рішення про затвердження проміжного звіту: **проміжна звітність не затверджувалася ні Загальними зборами, ні Наглядовою радою.**[3]

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: _____.[4]

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**.[5]

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента	**https://dnsz.ua/ua/regulyarnaya-informacziya** (URL-адреса вебсайту)	**30.10.2025** (дата)

[1] Під особою у проміжному звіті розуміється емітент або особа, яка надає забезпечення. Інформація про конкретний тип особи зазначається у главі 1 цього проміжного звіту.

[2] Зазначається повне найменування та ідентифікаційний код особи.

[3] Дата та рішення ради, яким затверджено проміжну інформацію, або дата та рішення уповноваженого органу (уповноваженої особи), яким затверджено проміжний звіт.

[4] Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на ринках капіталу та організованих товарних ринках, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).

[5] Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на ринках капіталу та організованих товарних ринках, особи, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо особа не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).

Пояснення щодо розкриття інформації

Не розкривається інформація «Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації» оскільки емітент є приватним акціонерним товариством щодо цінних паперів якого не здійснювалася публічна пропозиція, цінні папери такого товариства не допущені до торгів на організованому ринку капіталу (ст. 14 Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами»).

У складі інформації емітента за 3 квартал 2025 року відсутні:

інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення, оскільки емітент не надає забезпечення за цінними паперами;

інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями, оскільки за зобов'язаннями емітента за цінними паперами інші особи не надають забезпечення;

інформація про рейтингове агентство, оскільки за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів;

інформація про судові справи, оскільки за звітний період емітент не мав судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму один та більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок відповідного кварталу, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, посадові особи;

розділ про відокремлені підрозділи, оскільки за звітний період емітент не мав відокремлених підрозділів;

інформація про облігації, про деривативні цінні папери, про забезпечення випуску боргових цінних паперів, звіт про стан об'єкта нерухомості, оскільки такі випуски цінних паперів емітента не зареєстровано;

інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, оскільки протягом 3 кварталу 2025 року емітент не випускав цінні папери;

інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду, оскільки у звітному періоді придбання власних акцій емітентом не проводився, відповідні рішення не ухвалювались;

інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи оскільки на кінець звітного періоду у працівників емітента відсутні у власності цінні папери (крім акцій) такої особи;

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 не розкрита, оскільки на кінець звітного періоду відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі відсутня необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів;

звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності, оскільки огляд проміжної фінансової звітності емітента аудиторською фірмою/аудитором не проводився;

інформація про прийняття рішення про вчинення значних правочинів, про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, оскільки зазначені правочини, що вимагають згоди Наглядової ради або вищого органу емітента протягом звітного періоду не укладались;

фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску

боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо), оскільки емітент не є поручителем, що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів.

Емітент не складає консолідовану проміжну фінансову звітність.

Зміст[6]
до проміжного звіту

I. Загальна інформація
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація ….....…….....……....5
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура …….……..8
3. Структура власності …….....……15
4. Опис господарської та фінансової діяльності …….……..…..15
5. Участь в інших особах …….....……34

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів
1. Цінні папери …….…….....……35

III. Фінансова інформація
1. Проміжна фінансова звітність …….....……....……37
3. Твердження щодо проміжної інформації ……...……37
4. Значні правочини та правочини із заінтересованістю ……..……..37

IV. Нефінансова інформація
1. Проміжний звіт керівництва…….…37

[6] Щодо кожного типу інформації в рамках кожного розділу повинен зазначатися номер сторінки звіту, на якій така інформація розміщена

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД»
2	Скорочене найменування	АТ «ДнСЗ»
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	14367980
4	Дата державної реєстрації	12.08.1994
5	Місцезнаходження[7]	49098, Україна, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Любарського, буд. 181
6	Адреса для листування[8]	49098, м. Дніпро, вул. Любарського, буд. 181
7	Особа, яка розкриває інформацію	■ Емітент ☐ Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	■ Так ☐ Ні
9	Категорія підприємства	■ Велике ☐ Середнє ☐ Мале ☐ Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв’язку	dsz2@dsz.dp.ua
11	Адреса вебсайту	https://dnsz.ua/ua/
12	Номер телефону	(056) 794-79-79
13	Статутний капітал, грн	2672880
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	602
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД[9]	25.99 Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у. 24.10 Виробництво чавуну, сталі та феросплавів
18	Структура управління особи	☐ Одноріневна ■ Дворівнева ☐ Інше: _____

[7] Зазначається офіційне місцезнаходження відповідно до відомостей, які містяться у ЄДР, а також, за наявності, інформація про фактичне місцезнаходження особи (за якою знаходиться виконавчий орган особи), у разі якщо офіційне місцезнаходження є відмінним.
[8] Зазначається адреса для листування, у разі якщо вона є відмінною від адреси офіційного місцезнаходження особи відповідно до відомостей, які містяться у ЄДР.
[9] Зазначається основний КВЕД особи (першим) та інші КВЕД, які, на думку особи, є основними видами діяльності такої особи.

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство Комерційний Банк «ПриватБанк»
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA043052990000026009502147001
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство Комерційний Банк «ПриватБанк»
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA223052990000026008502147002
	Валюта рахунку	USD
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Публічне акціонерне товариство акціонерний банк «Укргазбанк»
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA393204780000026005924882378
	Валюта рахунку	Мультивалютний (UAH, USD, EUR)
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство «Кристалбанк»
	Ідентифікаційний код юридичної особи	39544699
	IBAN	UA823390500000026007003049128
	Валюта рахунку	Мультивалютний (UAH, USD, EUR, RUB)
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство «ОТП Банк»
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA123005280000026006002304131
	Валюта рахунку	Мультивалютний (UAH, USD, EUR, RUB)
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство «Укрексімбанк»
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA753223130000026009000049780
	Валюта рахунку	Мультивалютний (UAH, USD, EUR)
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Bank name J.P. MORGAN BANK LUXEMBOURG S.A., DUBLIN BRANCH200 Capital Dock 79 Sir John Rogersons Quay Dublin 2 D02 RK57Bank name J.P. MORGAN BANK LUXEMBOURG S.A., DUBLIN BRANCH200 Capital Dock 79 Sir John Rogersons Quay Dublin 2 D02 RK57Bank name
	Ідентифікаційний код юридичної особи	CHE-160.125.
	IBAN	IE39CHAS93090301191527

	Валюта рахунку	EUR
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	JP MORGAN CHASE BANK, N.A. 4 NEW YORK PLAZA FLOOR 15, New York, United States
	Ідентифікаційний код юридичної особи	CHE-160.125.
	IBAN	Account number 20000013005278 ACH Routing Number 0
	Валюта рахунку	USD
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	World First UK Ltd Millbank Tower, 21-24 Millbank, London SW1P 4QP
	Ідентифікаційний код юридичної особи	CHE-160.125.
	IBAN	GB32WFST23682425259631
	Валюта рахунку	GBP

Штрафні санкції щодо особи (зазначається за наявності):

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	Податкове повідомлення-рішення №345/32-00-07-09-13	Східне МУ ДПС по роботі з великими платниками податків	Пеня за порушення термінів розрахунків в сфері ЗЕД 47515,45 грн.	ч.1 та ч.2 статті 13 Закону України від 21.06.2018 №2473-VIII «Про валюту і валютні операції» та п.14² Постанови Нацбанку України від 24.02.2022 №18 «Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану»	Сплачено 04.06.2025р.

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	Акціонери	Особи-власники акцій емітента
2	Наглядова рада	7 членів Наглядової ради станом на 30.09.2025	1. Краснов Загід Геннадійович - Голова Наглядової ради 2. Усаткіна Ірина Григорівна - Заступник голови Наглядової ради 3. Тараненко Ірина Вікторівна - Член Наглядової ради 4. Левін Ігор Абрамович - Член Наглядової ради 5. Яснецова Інна Вячеславівна - Член Наглядової ради 6. Трикоз Андрій Вікторович - Член Наглядової ради 7. Марценюк Лариса Володимирівна - Член Наглядової ради
3	Правління	7 членів Правління станом на 30.09.2025	1. Тараненко Сергій Дмитрович - голова Правління АТ «ДнСЗ»- генеральний директор заводу 2. Крячко Валерій Олександрович -Перший заступник голови Правління, член Правління 3. Дрогайцев Володимир Анатолійович - заступник голови Правління, член Правління 4. Коріненко Людмила Іванівна - член Правління 5. Набоков Андрій Миколайович -член Правління 6. Хоруженко Віталій Анатолійович - член Правління 7. Бабаєв Ельдар Сафар огли - член Правління

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада[12]	Ім'я	РНОКПП[13]	УНЗР[14]	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради, акціонер	Краснов Загід Геннадійович			1965	вища	48	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД», 14367980, Голова Наглядової ради	01.04.2025 строком на 3 роки, Голова Наглядової ради з 01.04.2025	Ні
2	Заступник голови Наглядової ради, акціонер	Усаткіна Ірина Григорівна			1974	вища	35	Товариство з обмеженою відповідальністю «Виробничо-Комерційне Підприємство «ТАКО», 13417240, Головний бухгалтер	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні
3	Член Наглядової ради, акціонер	Тараненко Ірина Вікторівна			1961	вища	47	Товариство з обмеженою відповідальністю «Виробничо-Комерційне Підприємство «ТАКО», 13417240, заступник генерального директора; АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД», 14367980, член Наглядової ради	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні
4	Член Наглядової ради, представник акціонера	Левін Ігор Абрамович			1946	вища	47	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД», 14367980, член Наглядової ради; пенсіонер	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні
5	Член Наглядової ради, незалежний директор	Яснецова Інна Вячеславівна			1974	вища	25	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НІФІКС ТРЕЙДІНГ», 42812128, бухгалтер-економіст; ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРЦЕПТ», 30832172, економіст	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні
6	Член Наглядової ради,	Трикоз Андрій Вікторович			1984	вища	19	Дніпровська міська рада, 26510514, заступник начальника управління	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні

	незалежний директор							адміністративних послуг та дозвільних процедур департаменту адміністративних послуг та дозвільних процедур; ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАЙТОНА ГРУП», 41964313, юрисконсульт; ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СЕРВУС ЛЮКС», 33075937, юрисконсульт		
7	Член Наглядової ради, незалежний директор	Марценюк Лариса Володимирівна			1978	вища	25	Український державний університет науки і технологій, 44165850, професор кафедри економіки та менеджменту	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім’я	РНОКПП[13]	УНЗР[14]	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Правління АТ «ДнСЗ» - генеральний директор заводу	Тараненко Сергій Дмитрович			1959	вища	49	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД», 14367980, голова Правління АТ «ДнСЗ» - генеральний директор заводу	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні
2	Перший заступник голови Правління, член Правління	Крячко Валерій Олександрович			1960	вища	48	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД», 14367980, перший заступник голови Правління АТ «ДнСЗ», директор з економіки та фінансів	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні
3	Заступник голови Правління, член	Дрогайцев Володимир Анатолійович			1972	вища	33	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД», 14367980, комерційний	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні

	Правління							директор, начальник відділу збиту та маркетингу ПАТ «ДнСЗ», Член Правління		
4	Член Правління	Коріненко Людмила Іванівна			1972	вища	28	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД», 14367980, заступник головного бухгалтера, Член Правління	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні
5	Член Правління	Набоков Андрій Миколайович			1970	вища	35	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД», 14367980, начальник юридичного відділу, Член Правління	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні
6	Член Правління	Хоруженко Віталій Анатолійович			1982	вища	21	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД», 14367980, заступник начальника, начальник механоскладального цеху, Член Правління	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні
7	Член Правління	Бабаєв Ельдар Сафар огли			1989	вища	15	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД», 14367980, начальник відділу продажів	01.04.2025 строком на 3 роки	Ні

[12] Додатково зазначається: Для членів ради директорів чи є особа виконавчим / головним виконавчим директором або невиконавчим / незалежним директором;
Для членів наглядової ради: чи є особа акціонером / представником акціонера або незалежним директором.
[13] Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті). При цьому, така інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента та в базі даних особи, яка оприлюднює регульовану інформацію.
[14] Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі (за наявності) При цьому, така інформація не підлягає розміщенню на вебсайті емітента та в базі даних особи, яка оприлюднює регульовану інформацію.

Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб ніж визначено Законом про акціонерні товариства)

№ з/п	Посада	Ім’я	РНОКПП[13]	УНЗР[14]	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Корпоративний секретар	Гайдаш Каріна Олександрівна			1986	вища	17	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МТБ БАНК», 21650966, Представник постійний банку у м. Дніпрі; ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТУС АССЕТС АКТІВІТІС», 33719000, Начальник інвестиційно-аналітичного департаменту; Акціонерне товариство Комерційний Банк «ПриватБанк», 14360570, Начальник Департаменту з обслуговування та зберігання цінних паперів	28.04.2025 безстроково	Ні

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім’я	РНОКПП[13]	УНЗР[14]	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
25.04.2025	Гайдаш Каріна Олександрівна			17	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МТБ БАНК», 21650966, Представник постійний банку у м. Дніпрі;	Ні	+380664744468 karina.gaidash11@gmail.com

					ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТУС АССЕТС АКТІВІТІС», 33719000, Начальник інвестиційно-аналітичного департаменту; Акціонерне товариство Комерційний Банк «ПриватБанк», 14360570, Начальник Департаменту з обслуговування та зберігання цінних паперів		

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім’я	РНОКПП[13]	УНЗР[14]	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Правління АТ «ДнСЗ» - генеральний директор заводу	Тараненко Сергій Дмитрович			25 454	9,99921433061	25 454	0
2	Перший заступник голови Правління, член Правління	Крячко Валерій Олександрович			18 592	7,30358265242	18 592	0
3	Заступник голови Правління, член Правління	Дрогайцев Володимир Анатолійович			0	0	0	0
4	Член Правління	Коріненко Людмила Іванівна			0	0	0	0
5	Член Правління	Набоков Андрій Миколайович			0	0	0	0
6	Член Правління	Хоруженко Віталій Анатолійович			0	0	0	0
7	Член Правління	Бабаєв Ельдар Сафар огли			0	0	0	0
8	Голова Наглядової ради	Краснов Загід Геннадійович			12 728	5	12 728	0
9	Заступник голови Наглядової ради	Усаткіна Ірина Григорівна			7 500	2,9462602137	7 500	0

10	Член Наглядової ради	Тараненко Ірина Вікторівна			22 040	8,65807668133	22 040	0
11	Член Наглядової ради	Левін Ігор Абрамович			0	0	0	0
12	Член Наглядової ради	Яснецова Інна Вячеславівна			0	0	0	0
13	Член Наглядової ради	Трикоз Андрій Вікторович			0	0	0	0
14	Член Наглядової ради	Марценюк Лариса Володимирівна			0	0	0	0
15	Корпоративний секретар	Гайдаш Каріна Олександрівна			0	0	0	0

Організаційна структура

https://dnsz.ua/ua/org-struktura

3. Структура власності

https://dnsz.ua/ua/struktura-sobstvennosti

4. Опис господарської та фінансової діяльності

Зазначається інформація щодо опису діяльності особи, яка, зокрема, включає таку інформацію:

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

Емітент належить до об'єднання підприємств - АСОЦІАЦІЯ «ВИРОБНИКІВ ОБЛАДНАННЯ ЗАЛІЗНИЧНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ ТА ПЕРЕВІЗНИКІВ» (АСОЦІАЦІЯ «ВОЗІП»), код за ЄДРПОУ: 36024817. Місцезнаходження об'єднання: Україна, 04074, м. Київ, вул. Сокальська, буд. 4. Опис діяльності: Асоціація є добровільним недержавним некомерційним об`єднанням юридичних осіб, заснована на засадах рівноправності, вільного волевиявлення і спільності інтересів своїх членів. Мета діяльності Асоціації: координація господарської діяльності учасників без права втручання в їх виробничу й комерційну діяльність, прийняття управлінських рішень. Предмет діяльності: технічна інформація та освіта учасників Асоціації, забезпечення інформацією, стандартизація. Функції та термін участі: з моменту державної реєстрації Асоціації (03.07.2008 р.). Строк участі емітента в Асоціації невизначений. Асоціація є вільною для вступу та виходу учасників. Роль емітента в структурі об`єднання: член Асоціації - один з її засновників. Засновники та члени Асоціації не втрачають статус юридичної особи. Вебсайт в Асоціації «ВОЗІП» 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

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами та установами.

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

Функціональна валюта та валюта подання

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах станом на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту емітента за офіційним обмінним курсом Національного банку України станом на кінець відповідного звітного періоду. Операції, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за офіційними обмінними курсами НБУ станом на дати операцій. Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних статей, які оцінюються за первісною вартістю.

Курсові різниці, що виникають при здійсненні розрахунків за монетарними статтями або при перерахунку монетарних статей за курсами, що відрізняються від курсів, за якими вони перераховувалися при первісному визнанні протягом звітного періоду або у попередніх звітних періодах, підлягають визнанню у складі прибутків чи збитків того періоду, в якому такі різниці виникли. Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті перерахунку монетарних статей та придбання іноземної валюти, відображені за чистою сумою у складі операційних доходів та витрат. Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті перерахунку депозитів більше 3 місяців, відображені за чистою сумою у складі інших доходів та витрат.

Основні засоби

Балансова вартість усіх груп основних засобів, за виключенням основного технологічного обладнання, обліковується за історичною вартістю за вирахуванням амортизації та збитків від знецінення.

Балансова вартість основного технологічного обладнання визначається за справедливою вартістю за вирахуванням амортизації та збитків від знецінення, визнаними після дати переоцінки. Частота проведення переоцінок залежить від зміни справедливої вартості активів, які оцінюються.

Коли об’єкт основних засобів переоцінюється, балансова вартість цього активу коригується до переоціненої вартості. На дату переоцінки накопичена амортизація елімінується з балансовою вартістю активу, так що первісна та балансова вартості стають однаковими після переоцінки.

Збільшення вартості у результаті переоцінки відображається у складі іншого сукупного доходу та включається до капіталу в дооцінках у складі власного капіталу. Однак та частина збільшення вартості, яка відновлює зменшення вартості від переоцінки того ж активу, яка раніше була визнана у складі прибутку або збитку, визнається у звіті ро сукупний дохід. Зменшення вартості від переоцінки відображається у звіті про сукупний дохід, за винятком тієї його частини, яка зараховується проти попереднього приросту вартості того ж активу, відображеного у іншому додатковому капіталі.

Сума дооцінки переноситься до складу нерозподіленого прибутку при вибутті активу.

Знос

Знос основних засобів розраховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення їхньої первісної вартості (переоціненої вартості), за вирахуванням їхньої ліквідаційної вартості, протягом оціночного строку їх експлуатації. Нижче показані оціночні строки експлуатації:

Основні засоби	**Строки експлуатації (роки)**
Будівлі, споруди	10-100
Машини і устаткування	5-30
Транспортні засоби	5-20
Інші основні засоби	4-20

Розрахункові строки корисного використання та ліквідаційна вартість оцінюються не менше одного разу на рік та коригуються перспективно у всіх належних випадках.

Витрати на ремонти

Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів капіталізуються у разі суттєвого покращення стану активу, що може проявлятися у розширенні функцій та продовженні строку корисного використання активу. Всі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування відносяться на прибуток чи збиток протягом звітного періоду, в якому ці витрати понесені

Доходи або витрати від припинення визнання основних засобів оцінюють як різницю між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу.

Передоплати за основні засоби та нематеріальні активи обліковуються як інші необоротні активи.

Оренда

Емітент оцінює, чи є договір договором оренди і чи містить він ознаки оренди на момент укладення договору. Група визнає активи із права користування та відповідні орендні зобов'язання стосовно всіх орендних договорів, в яких вона є орендарем, за виключенням короткострокових договорів оренди (які визначаються як договори оренди зі строком оренди до 12 місяців) та оренди активів із низькою вартістю. Емітент визнає зобов’язання з оренди по сплаті орендних платежів та активи з права використання

Активи з права використання

Активи із права користування оцінюються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності та коригуються при переоцінці орендних зобов’язань. Первісна вартість активів з права користування включає первісну оцінку відповідного орендного зобов'язання, орендні виплати, зроблені на або до початку дії договору оренди, за вирахуванням будь-яких отриманих орендних заохочень та будь-яких первісних прямих витрат.

Актив у формі права користування у подальшому амортизується прямолінійним методом з дати початку оренди до дати закінчення строку корисного використання активу або дати закінчення оренди, залежно від того, що відбудеться раніше:

Земля - 10 років

Активи із права користування подаються у звіті про фінансовий стан в рядку «Інші необоротні активи»

Зобов’язання з оренди

Орендне зобов'язання первісно оцінюється за теперішньою вартістю орендних платежів, що підлягають виплаті протягом строку оренди, початку оренди, дисконтованою із використанням розрахункової процентної ставки за договором оренди.

Орендні виплати, які беруться до уваги під час оцінки орендного зобов'язання, включають фіксовані орендні виплати (включно з фіксованими виплатами за суттю), за вирахуванням будь-яких заохочувальних витрат для укладення договору оренди та змінні орендні виплати, які залежать від індексу або ставки, первісно оціненої із використанням індексу або ставки на дату початку оренди. При розрахунку теперішньої вартості орендних платежів, емітент використовує ставку запозичень на дату початку оренди, оскільки відсоткова ставка не зазначається в договорі оренди землі.

Орендне зобов'язання у подальшому оцінюється за рахунок збільшення балансової вартості для відображення процентів за орендним зобов'язанням (із використанням методу ефективної процентної ставки) та зменшення балансової вартості для відображення зроблених орендних виплат.. Також, балансова вартість орендних зобов’язань переоцінюється у випадку модифікації, зміни терміну оренди, зміні орендних платежів (в тому числи тих, що є наслідком зміни індексу або ставки, які використовуються для визначення орендного платежу).

Орендні зобов'язання подаються у звіті про фінансовий стан в окремих рядках «Інші довгострокові зобов’язання» та «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями».

Зменшення корисності нефінансових активів

На кінець кожного звітного періоду емітент переглядає балансову вартість своїх основних засобів та нематеріальних активів з метою визначення чи існує будь-яке свідчення того, що ці активи зазнали збитку від зменшення корисності. У разі наявності таких ознак, емітент здійснює оцінку суми відшкодування відповідного активу для визнання розміру збитку від знецінення (якщо таке зменшення корисності мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, емітент здійснює оцінку суми відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить даний актив.

Сума очікуваного відшкодування активу являє собою більшу з величин: справедливої вартості активу або одиниці, яка генерує грошові кошти, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості при використанні активу. Для проведення оцінки вартості під час використання сума очікуваних майбутніх потоків грошових коштів дисконтується до їхньої теперішньої вартості із використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та характері для активу ризики, по відношенню до яких не були скориговані оцінки майбутніх грошових потоків.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша від його балансової вартості, то балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збитки від зменшення корисності одразу визнаються у складі прибутку або збитку.

У випадку коли збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена за умови відсутності збитків від зменшення корисності активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти), визнаних у попередні роки.

Запаси

Запаси відображаються по найменшій з двох величин: фактичній собівартості, або ціні можливої реалізації. Для обліку запасів застосовується метод середньозваженою собівартості. Собівартість включає витрати на придбання запасів, їх доставку до даного місцезнаходження і на приведення їх у відповідний стан. Вартість вироблених запасів і незавершеного виробництва та готової продукції включає вартість сировини і матеріалів, прямі витрати праці та інші прямі витрати, а

також відповідну частку виробничих накладних витрат (розраховану в умовах звичайного використання виробничих потужностей). Чиста ціна можливої реалізації є розрахунковою продажною ціною за вирахуванням всіх передбачуваних виробничих витрат, а також очікуваних витрат на збут.

Фінансові інструменти

Фінансові активи

Фінансові активи емітента включають грошові кошти та їхні еквіваленти, поточні да довгострокові депозити, торговельну дебіторську заборгованість та заборгованість по виданим позикам, усі з яких класифікують у категорію оцінки за амортизованою вартістю відповідно до МСФЗ 9.

Торговельна дебіторська заборгованість

Торговельна дебіторська заборгованість спочатку обліковується за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки за мінусом резервів на зменшення корисності. Торговельна дебіторська заборгованість – це заборгованість клієнтів за готову продукцію та послуги, які були надані у ході звичайної діяльності або за запаси, які були продані.

Оціночний резерв під очікувані кредитні збитки по торговій дебіторській заборгованості

Емітент застосовує спрощений підхід до створення резервів під очікувані кредитні збитки, передбачений МСФЗ 9, який дозволяє використання резерву під очікувані збитки за весь строк інструменту для всіх активів у категорії «Торгова дебіторська заборгованість». Для оцінки очікуваного кредитного збитку торговельна дебіторська заборгованість об'єднана у категорії згідно зі спільними характеристиками кредитного ризику та кількістю прострочення днів. Резерв під кредитні ризики торговельної дебіторської заборгованості визначається за спрощеним методом у % від валової вартості згідно з матрицею резервування, яка основана на кількості днів прострочення платежу.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Для цілей представлення у Звіті про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки, грошові кошти в касі, депозити до запитання у фінансових установах, з первісним строком погашення до трьох місяців (92 дні), які можуть бути легко конвертовані у відомі суми грошових коштів і ризик змін справедливої вартості яких є незначним. Грошові кошти та їх еквіваленти спочатку визнаються за справедливою вартістю, а у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Похідні фінансові інструменти

Похідні фінансові інструменти, що включають валютні свопи та форвардні контракти обліковуються за справедливою вартістю. Вони відображаються як активи, коли їх справедлива вартість позитивна, і як зобов’язання, коли їх справедлива вартість негативна. Зміни справедливої вартості похідних інструментів відносяться на прибуток чи збиток за рік. Емітент не застосовує хеджування.

Фінансові інвестиції

Для цілей представлення у Звіті про рух грошових коштів фінансові інвестиції включають депозити до запитання у фінансових установах зі строком погашення від трьох місяців. Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, а у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Оціночний резерв під очікувані кредитні збитки по грошовим коштам та еквівалентам, фінансовим інвестиціям, позикам виданим

Емітент застосовує «три етапну» модель обліку знецінення на основі змін кредитної якості з моменту первісного визнання. Фінансовий інструмент, який не є знеціненим при первісному визнанні, класифікується як такий, що відноситься до Етапу 1. Для фінансових активів Етапу 1 очікувані кредитні збитки оцінюються за сумою, яка дорівнює частині очікуваних кредитних збитків за весь строк, що виникають внаслідок дефолтів, які можуть відбутися протягом наступних 12 місяців чи до дати погашення відповідно до договору, якщо вона настає до закінчення 12 місяців («12-місячні очікувані кредитні збитки»). Якщо емітент ідентифікує значне підвищення кредитного ризику з моменту первісного визнання, актив переводиться в Етап 2, а очікувані кредитні збитки за цим активом оцінюються на основі очікуваних кредитних збитків за весь строк, тобто до дати погашення відповідно до договору, але з урахуванням очікуваної передоплати, якщо вона передбачена («очікувані кредитні збитки за весь строк»). Якщо емітент визначає, що фінансовий актив є знеціненим, актив переводиться в Етап 3, і очікувані по ньому кредитні збитки оцінюються як очікувані кредитні збитки за весь строк.

Фінансові активи – списання

Фінансові активи списують повністю або частково, коли емітент вичерпав всі практичні можливості щодо їх стягнення і дійшло висновку про необґрунтованість очікувань відносно відшкодування таких активів. Списання – це подія припинення визнання.

Фінансові зобов'язання

Фінансові активи емітента включають торгову кредиторську заборгованість, яка класифікується у категорію оцінки за амортизованою вартістю відповідно до МСФЗ 9. Ці суми являють собою зобов'язання за товари та послуги, які були надані емітенту до закінчення звітного періоду та не оплачені. Торговельна та інша кредиторська заборгованість представляється як поточні зобов’язання, за винятком випадків, коли заборгованість не підлягає оплаті протягом 12 місяців після закінчення звітного періоду. Вона спочатку визнається за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань

Взаємозалік фінансових активів та зобов’язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов’язаннями.

Дохід від звичайної діяльності

Визнання та оцінка. Доходи від реалізації оцінюються на основі компенсації отриманої або такої, на яку емітент очікує отримати право за договором за виключенням суми очікуваних повернень, дисконтів, знижок, податку на додану вартість.

Для договорів емітента з покупцями зобов’язання щодо виконання виконується на певний момент часу, а не протягом певного часу – зокрема, на момент, коли товари постачаються до покупця або перевізника, який доставить товари покупцеві. Контроль переходить на момент, коли товари стають доступними для перевізника або коли покупець отримує у володіння товари (коли покупець отримує ризики та винагороди/вигоди від володіння товарами). Цей момент часу залежить великою мірою від умов постачання, як визначено у відповідних договорах.

Момент визнання доходів збігається з моментом передачі права власності на товари згідно з умовами постачання за договором (зазвичай на основі міжнародних умов торгівлі – Incoterms), коли клієнт отримує істотні ризики та винагороди від володіння товарами, а Компанія отримує право на платежі за доставлені товари.

Договори емітента з покупцями не містять будь яких істотних фінансових компонентів та змінних компенсацій. Ціна операції визначається як ціна договору. Якщо договори з клієнтами передбачають кілька зобов’язань для виконання, ціна операції розподіляється на кожне окреме зобов’язання по виконанню на основі співвідношення цін по кожній окремій операції з продажу.

Процентний дохід. Процентні доходи нараховуються за методом ефективної ставки відсотка. Ефективна ставка дохідності - це дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень протягом очікуваного строку дії фінансового активу до чистої балансової вартості цього активу. Цей метод застосовує цю дохідність до непогашеної основної суми боргу для визначення процентного доходу за кожний період.

Пенсійні зобов’язання із встановленими виплатами

Емітент зобов’язаний компенсувати Державному пенсійному фонду України кошти за пенсії, які виплачуються державою працівникам емітента, які працювали протягом певного часу в шкідливих умовах, і через це мають право виходу на пенсію та одержання пенсії раніше встановленого законодавством пенсійного віку.

Чиста сума цього зобов’язання розраховується методом оцінки суми майбутніх виплат, які належать працівникам за надані ними послуги у поточному та попередньому періодах. Сума виплат потім дисконтується для визначення теперішньої вартості зобов’язання, яке відображається в звіті про фінансовий стан. Ставка дисконтування оцінюється з використанням дохідності державних цінних паперів, які мають високий рейтинг і такий же термін погашення, як і відповідне пенсійне зобов’язання, та коригується з урахуванням середнього очікуваного рівня інфляції.

Категорії витрат по пенсійній програмі із встановленими виплатами представлені таким чином:

- вартість послуг (включно з вартістю поточних послуг, вартістю раніше наданих послуг, а також прибутками та збитками від скорочення та погашення плану) – визнається у складі собівартості
- чистий процентний дохід/(витрати – визнається у складі фінансових доходів/(витрат)
- переоцінка - визнається в іншому сукупному доході і відноситься безпосередньо до нерозподіленого прибутку і не підлягає рекласифікації до прибутків або збитків.

Поточні витрати на персонал

Витрати на заробітну плату, внески до загальнодержавних соціальних фондів, оплачувані щорічні відпустки, виплати за листками непрацездатності, премії, а також негрошові винагороди нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надавалися працівниками. Емітент, згідно із законодавством України, здійснює перерахування внесків (зборів) до таких загальнодержавних соціальних фондів: пенсійного, соціального страхування на випадок безробіття та соціального страхування від нещасних випадків. Кошти, які перераховують до загальнодержавних соціальних фондів, визнаються витратами емітента у мірі їхнього здійснення. У складі витрати на персонал відображаються витрати на формування резервів на оплату відпусток та виплату премій.

Резерв або забезпечення

Визнаються тоді, коли у емітента існує чинне юридичне або конструктивне зобов'язання, яке виникло у результаті минулих подій, і при цьому ймовірним є те, що емітент буде змушений погасити це зобов'язання , а також можна достовірно оцінити це зобов'язання. Резерви або забезпечення оцінюються у відповідності до вимог МСБО 37 «*Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи*», який вимагає застосування оцінки та судження керівництва.

Оподаткування

Податок на прибуток нараховується у фінансовій звітності у відповідності до українського законодавства, яке діяло у звітному періоді. Податок на прибуток включає нарахування поточного податку та відстроченого податку і визнається у звіті про прибутки та збитки та інші сукупні доходи, якщо він не стосується операцій, які вже були визнані у тому самому періоді у складі інших сукупних доходів.

Поточний податок на прибуток являє собою суму, яку передбачається сплатити або відшкодувати у податкових органів стосовно оподаткованих прибутків або збитків за поточний та попередні періоди.

Відстрочений податок на прибуток визнається стосовно тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподаткованого прибутку.

Відстрочені податкові зобов'язання зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню. Такі відстрочені податкові активи і зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають у результаті первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) активів і зобов'язань в операції, яка не впливає ані на оподаткований прибуток, ані на обліковий прибуток. Окрім того, відстрочені податкові зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають у результаті первісного визнання гудвілу.

Балансова вартість відстрочених податковий активів переглядається на кожну звітну дату та зменшується у тій мірі, в якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, якого буде достатньо для повного або часткового відшкодування такого активу.

Відстрочений податок визнається у звіті про прибутки або збитки та інші сукупні доходи, окрім випадків коли він пов'язаний зі статтями, які безпосередньо відносяться до статей власного капіталу, при цьому відстрочений податок також визнається у складі власного капіталу.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток взаємно заліковуються та відображаються нетто у звіті про фінансовий стан, коли:
- емітент має юридично закріплене право погасити поточні податкові активи з податку на прибуток за рахунок поточних податкових зобов'язань; та
- відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток

відносяться до податку на прибуток, який стягується одним і тим самим податковим органом з одного і того самого суб'єкта оподаткування.

В Україні також існують інші податки, якими обкладається діяльність емітента. Ці податки включені як компонент операційних витрат у звіті про прибутки або збитки та інші сукупні доходи.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнають за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім випадків, коли:

- податок на додану вартість, що виник при придбанні активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок на додану вартість визнається як частина витрат на придбання активу або частина видаткової статті; і
- дебіторська та кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість.

Чиста сума ПДВ до відшкодування податковими органами або до сплати податковим органам представлена в примітках до окремої фінансової звітності. В межах своєї господарської діяльності Компанія здійснює операції, оподатковувані ПДВ.

Умовні активи і зобов'язання

Умовні активи не визнають, а розкривають у окремій фінансовій звітності, якщо надходження економічних вигід є ймовірним. Умовні зобов'язання не відображаються у окремій фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язань буде потрібен відтік ресурсів, і при цьому суму таких зобов'язань можна достовірно визначити. Інформація про такі зобов'язання підлягає розкриттю, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоймовірною.

Зміни в бухгалтерських оцінках

Якщо зміни у бухгалтерських оцінках впливають на фінансові результати певного періоду, зміни у бухгалтерських оцінках застосовуються у цьому періоді, у разі якщо вони впливають на фінансові результати поточного та наступних періодів. Бухгалтерська оцінка застосовується перспективно у тому періоді, в якому відбулася відповідна зміна. Зміна застосованого принципу оцінки - це зміна облікової політики, а не зміна бухгалтерської оцінки.

Дивіденди

Зобов'язання створюється під суму будь-яких оголошених дивідендів, які були належним чином затверджені та виплата яких не залежить від рішення емітента станом на дату закінчення звітного періоду або до цієї дати, але які не були виплачені станом на кінець звітного періоду.

Інвестиції у за методом участі в капіталі

Дочірні компанії - це всі суб'єкти господарювання, які емітент контролює. Емітент контролює суб'єкт господарювання, якщо вона наражається на ризики, пов'язані зі змінним доходом від участі у суб'єкті господарювання, або має право на отримання такого доходу, а також має можливість використовувати свої повноваження щодо суб'єкта господарювання з метою впливу на величину цих доходів.

Інвестиції в дочірні підприємства оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням резерву під знецінення (якщо необхідно). Якщо емітент втрачає контроль, інвестиція відображається у складі фінансових інвестицій, які обліковуються за справедливою вартістю через прибутки/збитки.

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

Фінансування діяльності емітента здійснюється за рахунок власних коштів. Політика емітента передбачає підтримку стабільного рівня капіталу з метою забезпечення належної довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності у майбутньому. Управлінський персонал здійснює моніторинг показника прибутку на капітал, який емітент визначає як співвідношення прибутку від операцій до загальної суми власного капіталу.

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

Емітент дослідження та розробки не проводить.

6) інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє / надає особа

АТ «ДнСЗ» виготовляє: конструкції з'єднань і перетинань колій (стрілочні переводи, глухі перетини, вплетіння, сплетіння та з'єднання колій) та елементи верхньої будови колії (башмакоскидачі, зрівнювальний пристрій та ручний перевідний механізм, скріплення для кривих ділянок колії та інше)для колій 1524мм, 1520мм, 1435мм, 900мм, 750мм та для рейок Р65, Р50, UIC60, 54Е1, 49Е1. З'єднання і перетинання рейкових колій призначені для переводу рухомого складу з однієї колії на іншу або переїзду рухомого складу через інші колії, розташовані в одній площині.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі)

За 3 квартал 2025 року відвантажено 79 стрілочних переводів, 958 рамних рейок та 410 окремих хрестовин, що вкупі з іншою продукцією реалізація становить 647,8 млн. грн.

3) середньореалізаційні ціни продуктів

Стрілочні переводи Р65 1/11 - 2 686 417 грн.;

Стрілочні переводи Р65 1/9 - 1 986 370 грн.;

Рамна рейка з вістряком Р50 - 282 500 грн.;

Рамна рейка з вістряком Р65 - 299 833 грн.;

Хрестовина - Р65 1/11 - 304 941 грн.;

Хрестовина Р65 1/9 - 263 726 грн.;

Хрестовина Р50 1/11 - 255 897 грн.;

Хрестовина Р50 1/9 - 237 828 грн.;

4) загальна сума виручки

Загальна сума виручки за 3 квартал 2025 року склала 745 786 тис. грн.

5) загальна сума експорту

280,2 млн. грн., частка експорту в загальному обсязі продажів 18,2%.

6) залежність від сезонних змін

Залежність від сезонних змін має місце - в зимовий період обсяг робіт з вкладання елементів верхньої будови колії знижується, відповідно знижуються обсяги закупівлі стрілочної продукції, крім того кінець та початок року це період формування річних бюджетів, закупка по яким починається з кінця першого кварталу.

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки)

Філія «Центр забезпечення виробництва» АТ «Укрзалізниця» Філія «Центр з будівництва та ремонту колії» АТ «Укрзалізниця».

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність

Основні ринки збуту - АТ «Українська залізниця» за власні кошти та кошти Європейського банку розвитку та реконструкції, промислові підприємства, що мають свої внутрішньозаводські колії, метрополітени та трамвайні парки на території України та Балтії. Стрілочні переводи АТ «ДнСЗ» та їх комплектуючі відвантажувались до Грузії, Азербайджану, Молдови, Болгарії, Німеччини та країни Балтії. Основні клієнти: Філія «ЦЗВ» АТ «Укрзалізниця», Філія «ЦБРК» АТ «Укрзалізниця».

9) канали збуту

Канали збуту та методи продажу - прямі (за прямими договорами) безпосередньо зі споживачами, з постачальними організаціями, головним чином через тендерні та конкурсні торги. Умови оплати різноманітні - попередня оплата, часткова попередня оплата, відстрочка платежу, різні форми акредитиву.

10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг

Всі матеріали, що застосовуються для виробництва товару, купуються у незалежних постачальників. Основними матеріалами, які використовує АТ «ДнСЗ» - рейковий прокат. У зв'язку з початком повномасштабного вторгнення в Україну та руйнуванням виробництва основного виробника рейкового прокату в Україні - ПАТ «МК «Азовсталь» - суттєво змінено напрямки

закупівель основних матеріалів. Рейки Р65, Р50 поставляються з Австрії, Польщі, Китаю. Рейки ОР65 поставляються з Чеської республіки. Постачальниками за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10% відсотків в загальному обсязі постачання були:

- матеріали виробництва Pangang Group Panzhihua Steel and Vanadium Co., Ltd. Китай постачались через ТОВ «МЕТІНВЕСТ-СМЦ» (м. Київ, Україна);

- матеріали виробництва Voestalpine Rail Technology GmbH, Австрія постачались через ГСЛ СТИЛ ТРЕЙД ГмбХ, Відень, Австрія;

- матеріали виробництва Třinecké železárny постачались через MORAVIA STEEL (м. Тржинець, Чеська Республіка);

- матеріали виробництва ArcelorMittal Poland Dąbrowa Górnicza, Польща, постачались через ТОВ «АРСЕЛОРМІТТАЛ ПРОДЖЕКТС УКРАЇНА» (м. Київ, Україна).

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа

Серед прогнозованих напрямків розвитку залізничної галузі в Україні:

- Модернізація інфраструктури - реконструкція колій та впровадження нових технологій для збільшення швидкісних ділянок колій;

- Логістичні центри - створення логістичних хабів, що дозволять оптимізувати процеси перевезення за рахунок збільшення кількості колій 1435 мм та їх з'єднання з колією 1520 мм;

- Міжнародна співпраця - розвиток залізничних коридорів з Європою та Азією, що може суттєво посилити зовнішньоекономічні зв'язки.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності

Продукція АТ «ДнСЗ» - це елементи верхньої будови колії (переводи стрілочні, з'їзди, перетини глухі, башмакоскидачі, зрівнювальні пристрої та інше). Товариство постійно модернізує серійну продукцію та на замовлення споживачів створює нові конструкції. Розробка та виготовлення продукції виконується відповідно технічного завдання замовника та нормативної документації, що діє в Україні. Проектування виконується проектно-конструкторським відділом. В разі необхідності залучаються інші підрозділи транспортної галузі.

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність

На ринку України превалює АТ «ДнСЗ», оскільки з початком повномасштабного вторгнення заборонена поставка продукції виробництва російської федерації, збільшення витрат на логістику становить не рентабельним поставку продукції з Казахстану. Продукція інших країн потребує проходження процедури сертифікації, що поки не приваблює закордонних виробників.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи

Головні конкуренти:

1. ТОВ «Проммашкомплект.KZ», (м. Екібастуз, Казахстан).

2. Європа: - Track Tec Koltram Sp. Z o.o. (Польща), «Biezanow» Z o.o. (Польща), Vossloh Cogifer (Німеччина), Voestalpine Railway Systems (Австрія), «DT» (Чеська Республіка).

3. На сьогоднішній день є зацікавленість до виходу на ринки України та Європи деяких виробників стрілочних переводів з Китаю.

15) перспективні плани розвитку особи

АТ «ДнСЗ» продовжує акцентувати своє виробництво перспективних товарів в сегменті стрілочних переводів типу 60Е1, 54Е1 і 49Е1 для європейського і азіатського ринків, а також комплектуючі для цих стрілочних переводів. Магістральні стрілочні переводи для українських та закордонних залізниць на пружному скріпленні з колією 1435 мм. Різноманітні проекти стрілочної продукції які схрещують колію 1520 та 1435 мм для прикордонних переходів української залізниці до залізниць суміжних європейських країн.

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

Емітенту властиві кредитний ризик, ризик ліквідності і ринковий ризик. Загальна програма управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан емітента. Вище керівництво емітента контролює процес управління цими ризиками, а діяльність Групи, пов’язана з фінансовими ризиками, здійснюється згідно з відповідною політикою та процедурами, при цьому виявлення, оцінка та управління фінансовими ризиками здійснюються відповідно до політики емітента.

Ринковий ризик.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик складається з трьох типів ризиків: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик та інші цінові ризики. Емітенту в основному притаманний валютний ризик та ризик ліквідності.

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Ризик емітента, пов'язаний зі змінами валютних курсів, стосується насамперед операційної діяльності емітента (коли торгова кредиторська та дебіторська заборгованість Компанії, та грошові кошти та депозити деноміновані в іноземних валютах).

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що емітент не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Емітент здійснює аналіз строків погашення активів та зобов'язань і планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Потреби емітента в коротко- та довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик.

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Емітенту властивий кредитний ризик від операційної діяльності (насамперед, за торговельною дебіторською заборгованістю та грошовими коштами) і від іншої діяльності (насамперед по депозитам більше 3 міс та за дебіторською заборгованістю за позиками виданими).

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)

У перспективі розвитку ливарного виробництва намічений проект з придбання дробемету для підвищення якості виливок та зменшення витрат на ремонти обладнання СЛЦ №2.

У більш віддаленій перспективі плануються інвестиції направлені на можливість розвитку номенклатури виливків цеху вуглецевого литва:

- встановлення індукційної плавильної печі;
- реконструювання сумішоприготувальної дільниці.

У звітному періоді емітент продовжив відчувати негативні наслідки збройної агресії Російської Федерації проти України. Знищення та подальше руйнування українських підприємств, які забезпечували потреби АТ «ДнСЗ» в сировині і матеріалах, ставлять перед емітентом завдання по вирішенню питань, які потребують додаткових фінансових витрат по переорієнтації в наступних напрямках:

- з пошуку альтернативних (нових) виробників і постачальників на ринках інших країн за умови відповідності їх сировини та матеріалів якісним показникам та вимогам внутрішніх стандартів (ТУ, ДСТУ та ін.);
- з розробки і відбудови логістичних маршрутів як по доставці сировини і матеріалів, що купується емітентом, так і по доставці продукції власного виробництва до замовників країн Євросоюзу та інших країн.

Лише переорієнтація у зазначених напрямках в перспективах дає сподівання продовжити реалізацію власної продукції АТ «ДнСЗ» на ринках країн Балтії, Грузії, Німеччини, Туреччини, відновити постачання у Азербайджан, Казахстан, Туркменію, Узбекистан, Іспанію, розпочати до Болгарії, Польщі, Хорватії.

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

Основні придбання або відчуження активів за період з 01.10.2020 р. по 01.10.2025 р.

Введено в експлуатацію основні засоби (ОЗ) на суму 86 804 тис.грн., в т.ч. за групами (тис. грн.):

- будівлі та споруди - 4 617
- машини та обладнання - 40 462

- транспортні засоби - 1 918
- інструменти, прилади, оснащення, інвентар - 39 807
- інші ОЗ - 0.

Поліпшено ОЗ (модернізовано, капітально відремонтовано) на суму 43 859 тис.грн., в т.ч. за групами (тис. грн.):

- будівлі та споруди - 2 872
- машини та обладнання - 39 407
- транспортні засоби - 0
- інструменти, прилади, оснащення, інвентар - 1 580
- інші ОЗ - 0.

В т.ч. основні придбання або відчуження активів за період з 01.10.2020 р. по 01.10.2025р.

Серед модернізованих та капітально відремонтованих:

за 3 місяці 2020 рік - кран електромостовий 5т. , кран електромостовий 10т., механічна заживна система для двох столів верстату Master Tec 350FT.

за 2021 рік - залізнична колія внутрішньо майданчикова, молот пневматичний МА-4136, конвеєр пластинчатий п.147, верстат агрегатний мод.АС-2004, кран залізничний, бігуни мод.15328№1, барабан дробометний мод.42203№4, піч камерна прохідна, машина випробувальна універсальна УММ-5;

за 2022 рік - піч камерна прохідна, подовжньо-фрезерний верстат 6М612ф11-23.13, лінія розкрою рейок, спеціальний подовжньо – фрезерно - росточний верстат 6М616Ф11-20,3, бігуни змішуючи №3 мод.15328;

за 2023 рік - кран електромостовий Q=15т, автоматична формувальна блок-лінія АЛ31ЛК2304, кран електромостовий з магнітом,63т, 8м,28,5м;

за 2024 році - прес гідравлічний штампувальний ПО-750, конвеєр пластинчатий 148, кран електромостовий Q=20/5;

за 9 місяців 2025 року - конвеєр ливарний візковий МГ 50-100-0,5м, накоти мод.15328 №2, валкова профілюуча машина, кран електромостовий Q 5+5т, барабан дробометний, кран мостовий 5т., портальний оброблювальний центр Master Tec 350FT, верстат спеціальний свердлильний СС.

Серед введених в експлуатацію ОЗ:

за 3 місяців 2020 року - прес гідравлічний П6330, обрубочний комплекс, устаткування для підключення електро-гідравлічного приводу до трамвайного стрілочного переводу пр.Дн860;

за 2021 рік - 5-вісьовий високошвидкісний оброблюючий центр з ЧПК ATHENA 5015CX5, установка високочастотна ТВЧ№4, крани консольно-електричні ККМ5-0,125-4,8 в/п 0,125т - 3шт., кран консольно-електричний ККМ5-2-6,5 в/п 2т - 2шт., шліфувальний верстат для рейкових пазух мод.MS9 #2101/74769, компресор INVERSYS160PLUS, напівавтомат профіленакатний двухроликовий А2528, стапель універсальний 9445.000.00СБ;

за 2022 рік - кран мостовий електричний опорний одно балковий КМО-10,0-16,5-10,0-А5, висушувач стислого повітря Dry Air DK180, сервер NAS Synology RS2421, електроводонагрівач ТЕСІ Міні Пром 90 Квт – 3 шт., модельний комплект накладки протиугінної Дн198.199.199-01, модельний комплект хрестовини Р65 м.1/7 Дн445;

за 2023 рік - напівавтоматичний стрічкопильний верстат BEKAMAK BMSY 270DGH, вертикальний оброблювальний центр з ЧПК MYNX 6500/50II, агрегат виготовлення глинистої суспензії ВІ-198УМА, генератор бензиновий трифазний MARUTE MR8000-A, сервер Supermicro SYS-540T-T, оптичний емісійний спектрометр SPECTROMAXx LMA010;

за 2024 рік - аналізатор сірки та вуглецю ELEMENTRAC CS-I (1*C; 1*S); кран мостовий електричний опорний однобалочний КМО-5-22,5-16-А5, кран мостовий електричний опорний однобалочний КМО-10-22,5-12-А5, кран консольно-поворотний ПСТ.513, повнокомплектна компресорна станція з фіксованою швидкістю Atlas Copco GA160, привід електрогідравлічний TSN 126 LC 600 DC (62508*(Report № 2014/03/08);

за 9 місяців 2025 року - ківшовий елеватор, ваги кранові, насосний агрегат GMLS35RS25SD, напівавтоматична дискова пила ВІ-ГДП-1, маркувальне обладнання SIC Marking e 10-c 153 вікно 160*100мм.

Фінансування відбувалося за рахунок власних коштів.

Планові інвестиції по придбанню ОЗ на 2025 рік:

- прес правильно-згинальний ПГ 250.

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 (ОЗ), які обліковуються на балансових рахунках 1001,103,104,1044,105,106 визнано необоротними активами. ОЗ, які обліковуються на балансових рахунках 109,1111,1121,114 визнано іншими необоротними матеріальними активами. Основних засобів, отриманих в результаті об`єднання підприємств - немає. Умови використання стаціонарні, за 1-3 змінними графіками роботи.

Спосіб утримання активів: всі активи, утримуються за рахунок власних обігових коштів. Основні засоби, які є власністю емітента, розташовані за місцезнаходженням - м. Дніпро, вул. Любарського, буд.181, крім підстанції «Артем» - м. Дніпро, вул. Любарського, буд. 124, магазину - м. Дніпро, вул. Любарського, буд. 179, гаражних боксів з надбудовою - м. Дніпро, вул. Любарського, буд. 165 (в оренді). Підстанція «Артем» експлуатується на умовах договорів спільного використання з субабонентами, які відповідно до Правил користування електричною енергією, затверджених НКРЕ, та укладених договорів відшкодовують частину витрат на утримання технологічних мереж спільного використання.

Основні засоби, балансоутримувачем яких є емітент (тобто такі, що не увійшли до статутного фонду емітента, є державною власністю і підлягають передачі до комунальної власності (їх залишкова вартість дорівнює нулю) - це трансформаторні підстанції за адресами:

м. Дніпро, вул. Бажова, буд. 32, вул. Любарського, буд. 112, вул. Любарського, буд. 86, вул. Василя Тютюника, буд. 12, вул. Планетна, буд. 3-5, вул. Прогресивна, буд. 1 та відповідні мережі.

В 2023 році емітент перейшов з моделі обліку основних засобів за собівартістю на модель переоціненої вартості групи «Основне технологічне обладнання» оскільки вважає, що модель переоцінки надає користувачам фінансової звітності більш доречну інформацію, та провело переоцінку основних засобів даної групи станом на 01.06.2023. Зміни до облікової політики були застосовані перспективно.

Основні засоби групи «Основне технологічне обладнання» починаючі з 01.06.2023 оцінюються за справедливою вартістю. Емітент залучив незалежних оцінювачів для визначення справедливої вартості об'єктів даної групи. Ефект від переоцінки був відображений станом на 01.06.2023.

Витрат від зменшення корисності - немає.

Обмеження на використання власного майна товариства відсутні.

Значних правочинів відносно основних засобів протягом 3 кварталу 2025 року не було.

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

Військова агресія російської федерації проти України, спричиняє наступні негативні наслідки:

- з пошуку альтернативних (нових) виробників і постачальників на ринках інших країн за умови відповідності їх сировини та матеріалів якісним показникам та вимогам внутрішніх стандартів (ТУ, ДСТУ та ін.);

- з розробки і відбудови логістичних маршрутів як по доставці сировини і матеріалів, що купується емітентом, так і по доставці продукції власного виробництва до замовників країн ЄС та інших країн.

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

Станом на 30 вересня 2025 відсутні не виконані договори.

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 чисельність штатних працівників склала 549 (осіб).

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 49.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 4.

Фонд оплати праці: 167 930 тис. грн. Фонд оплати праці збільшився по відношенню до 2 кварталу 2025. Зміни відбулися у зв'язку з підвищенням погодинних тарифних ставок та окладів в середньому на 18,5%.

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

Будь-яких пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації протягом звітного періоду до керівництва емітента не надходило.

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

Протягом звітного періоду емітент працював без припинення діяльності, продовжуючи пристосовуватися до роботи в умовах воєнного часу. Накладання арешту на банківські рахунки протягом звітного періоду не було, справи щодо банкрутства емітента не порушувались. Керівництво проаналізувало здатність емітента продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату цієї звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності, який може викликати значні сумніви у спроможності емітента продовжувати безперервну діяльність, а саме подальша значна ескалація воєнних дій, що може призвести до дестабілізації діяльності емітента. Отже, емітент може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. Спираючись на ці фактори, керівництво обгрунтовано очікує наявність в емітента достатніх ресурсів для продовження діяльності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

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	Використання джерел іонізуючого випромінювання	ОВ 060073	01.09.2014	Центральною державною інспекцією з ядерної та радіаційної безпеки державної інспекції ядерного регулювання України	
2	Здійснення діяльності з обігу наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	-	02.09.2021	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	02.09.2026

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:	812 715	789 851	28 894	27 227	841 609	817 078
будівлі та споруди	153 264	152 394	0	0	153 264	152 394
машини та обладнання	638 792	613 863	0	0	638 792	613 863
транспортні засоби	6 449	6 092	0	0	6 449	6 092
земельні ділянки	0	0	28 894	27 227	28 894	27 227
інші	14 210	17 502	0	0	14 210	17 502
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	812 715	789 851	28 894	27 227	841 609	817 078
Додаткова інформація	Строки та умови користування основними засобами (за основними групами): згідно облікової політики. Первісна вартість основних засобів 1 518 800 тис.грн. Коефіцієнт зносу основних засобів 0,47. Ступінь використання основних засобів 1,87. Сума нарахованого зносу 728 949 тис.грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені придбанням виробничих основних засобів. Інформація про обмеження на використання майна - обмеження відсутні.					

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	50 577	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	30.03.2023	1 200	0	30.12.2025
Інші зобов'язання та забезпечення	X	500 441	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	552 218	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції[15]:

№ з/п	Основний вид продукції[16]	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру[17])	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	Пристосування для залізничних і трамвайних колій, їх частини	в статистичній звітності не визначається	628 132,7	96,9	в статистичній звітності не визначається	725 873,6	97,3
2	Елементи конструктивні залізничних і трамвайних колій, з металів чорних	225 586,0	16 329,5	2,5	225 586,0	16 329,5	2,2

[15] Заповнюються особами, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. Зазначені таблиці можуть не заповнювати особами, у яких дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.
[16] Зазначаються основні види продукції, які становлять більше 5 % від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі.
[17] Фізична одиниця виміру (зазначити) - штуки, тони, кілограми, метри тощо.

Інформація про собівартість реалізованої продукції[18]:

№ з/п	Склад витрат[19]	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	78,92
2	Амортизація	8,63
3	Оплата праці та соціальні внески	6,44
4	Інші	6,01

Інформація про осіб, послугами яких користується особа[20]:

Повне найменування або ім’я особи	Акціонерне товариство «Райффайзен Банк»
РНОКПП[14]	
УНЗР[15]	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
Місцезнаходження	01011, м. Київ, вул. Генерала Алмазова, буд. 4а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263201
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.08.2013
Номер телефону	(044) 498-79-31
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД[21]	64.19 Інші види грошового посередництва 64.91 Фінансовий лізинг 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 66.22 Діяльність страхових агентів і брокерів 66.30 Управління фондами
Вид послуг, які надає особа	Професійна діяльність на ринках капіталу - депозитарна діяльність

Повне найменування або ім’я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»
РНОКПП[14]	
УНЗР[15]	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23731031

Місцезнаходження	01011, м. Київ, вул. Гусовського, буд. 11/11, офіс 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0283
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Номер телефону	(044) 291-30-10
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД[21]	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування 69.10 Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту

Повне найменування або ім’я особи	Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України»
РНОКПП[14]	
УНЗР[15]	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, м. Київ, вул. Антоновича, буд. 51, офіс 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	(044) 498-38-15
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД[21]	63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 Консультування з питань інформатизації 62.01 Комп'ютерне програмування 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у.
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім’я особи	Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України»
РНОКПП[14]	

УНЗР[15]	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, м. Київ, вул. Антоновича, буд. 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
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	(044) 498-38-15
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД[21]	63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 Консультування з питань інформатизації 62.01 Комп'ютерне програмування 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у.
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку

Повне найменування або ім’я особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ»
РНОКПП[14]	
УНЗР[15]	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, м. Київ, вул. Якубенківська, буд. 7 г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Номер телефону	(044) 591-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД[21]	63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 Комп'ютерне програмування 62.02 Консультування з питань інформатизації 62.09 Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем

	73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

Повне найменування або ім’я особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ПЗУ УКРАЇНА»
РНОКПП[14]	
УНЗР[15]	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20782312
Місцезнаходження	04053, м. Київ, вул. Січових Стрільців, буд. 40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ № 569236
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	14.01.2011
Номер телефону	(044) 238-62-38
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД[21]	65.12 Інші види страхування, крім страхування життя 65.20 Перестрахування
Вид послуг, які надає особа	Страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів

Повне найменування або ім’я особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПРОМИСЛОВИЙ АЛЬЯНС ЮА»
РНОКПП[14]	
УНЗР[15]	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	22134155
Місцезнаходження	02000, м. Київ, вул. Євгена Сверстюка, буд. 19
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №546916
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2010
Номер телефону	(044) 238-62-38
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД[21]	66.22 Діяльність страхових агентів і брокерів
Вид послуг, які надає особа	Страхування вантажів та багажу

5. Участь в інших юридичних особах[22]

№ з/п	Повне найменування юридичної особи, в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи/номер/код з судового/ торговельного/ банківського реєстру	Розмір участі особи (у відсотках)			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Торговое унитарное предприятие «МАГИСТРАЛЬ ДнСЗ» Іноземне підприємство	Республіка Білорусь, 246014, м. Гомель, вул. Поліська, буд.127, каб.2-6	490986353	100	0	100	Грошові кошти. Втрачено контроль.
2	Dnipro S&C Trade GmbH Іноземне підприємство	8032, Цюріх, вул.Асильщтрассе,104	-	100	0	100	Грошові кошти.

[18] Заповнюються особами, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. Зазначені таблиці можуть не заповнювати особами, у яких дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

[19] Зазначаються витрати, які становлять більше 5 відсотків від собівартості реалізованої продукції.

[20] Зазначаються відомості про професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, послугами яких користується особа; суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги аудиту; суб'єктів оціночної діяльності; осіб, які мають право провадити діяльність з надання інформаційних послуг на ринку капіталів; юридичних осіб, які надають правову допомогу; юридичних осіб, які надають страхові послуги; юридичних осіб, які уповноважені здійснювати рейтингову оцінку особи та/або її цінних паперів. Для емітентів іпотечних облігацій додатково зазначається інформація про управителя іпотечного покриття та обслуговуючу установу (за наявності). Для емітентів сертифікатів ФОН додатково зазначається інформація про управителя. Дані щодо кожної особи зазначаються окремо. Інформація розкривається про осіб, послугами яких особа користувалася у звітному періоді.

[21] Зазначається основний КВЕД особи (першим) та інші КВЕД такої особи.

[22] Відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків.

ІІ. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи[23]

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
30.12.2010	1241/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000110415	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	10,50	254 560	2 672 880,00	100
Додаткова інформація		03 січня 2025 Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку видала нове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій у зв’язку зі зміною найменування емітента. Торгівля акціями на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснюється. Акції не мають допуску до торгів на регульованому фондовому ринку.							

[23] Інформація зазначається щодо кожного випуску акцій

Зазначається додаткова інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами, а також інформація щодо факту допуску/скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку, мети емісії, способу, в який здійснювалась пропозиція, тощо.

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000110415	251 153	0	3 407

Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу

Ім'я	РНОКПП[14]	УНЗР[15]	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Тараненко Сергій Дмитрович			25 454	9,99921433061	25 454	0
Крячко Валерій Олександрович			18 592	7,30358265242	18 592	0
Єлисеєва Світлана Павлівна			10 350	4,06583909491	10 350	0
Тараненко Ірина Вікторівна			22 040	8,65807668133	22 040	0
Краснов Загід Геннадійович			12 728	5	12 728	0
Усаткіна Ірина Григорівна			7 500	2,9462602137	7 500	0
Усього			96 664	37,97297297297	96 664	0

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8
30.12.2010	1241/1/10	UA4000110415	254 560	2 672 880,00	251 153	0	0
Додаткова інформація	Рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: відсутні Характеристика обмеження: Обмеження прав участі акціонерів в голосуванні на загальних зборах емітента існують для власників 3 407 акцій, які не уклали з депозитарною установою договір про обслуговування рахунку в цінних паперах у відповідності до Закону України «Про депозитарну систему України». Обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента для власників голосуючих акцій відсутні.						

_____
Зазначається додаткова інформація про дату та номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження, строк та характеристика такого обмеження.

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

https://dnsz.ua/ua/fin-otchetnost. Найменування розміщеної інформації ПРОМІЖНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ В ФОРМАТІ IXBRL ЗА 9 МІСЯЦІВ 2025Р. (ОПУБЛІКОВАНО 29.10.2025Р.)

3. Твердження щодо проміжної інформації[1]

Проміжна фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, окрім юридичних осіб, які перебувають під контролем емітента.

4. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів[2]

№ з/п	Дата прийняття рішення	URL-адреса власного вебсайту особи, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3
1	01.04.2025	https://dnsz.ua/ua/osobennaya-informacziya

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

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

Звернення голови Наглядової ради Краснова Загіда Геннадійовича

Дев’ять місяців 2025 року підтвердило роль АТ «ДнСЗ» (далі – Товариство) як відповідального бізнесу та надійну опору промислової системи України. У часи тривалих внутрішніх викликів та підвищеної глобальної нестабільності Товариство досягло вагомих бізнес-результатів, посилило зусилля на підтримку національного відновлення та поглибило свій соціальний вплив. Ці досягнення відображають не лише ефективне стратегічне лідерство, а й непохитну відданість наших працівників, чий професіоналізм, стійкість викликають глибоку вдячність та повагу. За підтримки Наглядової Ради, Товариство продовжує досягати стабільних фінансових показників. За дев’ять місяці 2025 р. чистий прибуток після вирахування податку на прибуток склав 503 157 тис грн., що в 2 рази перевищив показник аналогічного періоду минулого року. Цей прибуток базується на високій ефективності бізнес-діяльності.

Незважаючи на обстріли та постійні сирени, впродовж липня-вересня 2025 року, Товариство стабільно працювало, без зупинок.

Ці досягнення та дії грунтуються на зразкових практиках корпоративного управління. Наглядова Рада залишається відданою стратегічному нагляду, ефективному управлінню ризиками, етичному лідерству та дотриманню регуляторних вимог. Ми працюємо над тим, щоб Товариство створювало стійку цінність для своїх акціонерів, клієнтів та партнерів - з прозорістю, підзвітністю та чесністю в основі кожного рішення.

Як Голова Наглядової Ради, я пишаюся лідерством Товариства в займаній ніші економіки України - не лише у показниках та інноваціях, а й у призначенні. Ми залишаємося надійним партнером держави, життєво важливою опорою національної економіки, поборником гідності для кожного українця.

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

Звернення голови Правління АТ «ДнСЗ»-генерального директора заводу Тараненко Сергія Дмитровича

2025 рік є продовженням повномасштабного вторгнення рф на територію України, яке почалося в лютому 2022 року. Кожен день це день випробувань, адаптації до викликів війни та нових звершень. Попри війну, що триває в Україні, Товариство продовжує демонструвати сильні

фінансові результати. Прибуток Товариства за дев’ять місяців 2025 року до оподаткування досяг 625 318 тис грн, що у 1,5 рази перевищує результати аналогічного періоду 2024 року. Нам вдалося не лише зберегти, але й суттєво зміцнити наші позиції. У 2025 році ми продовжуємо підтримувати українську економіку. Товариство залишається беззаперечним лідером у галузі виробництва стрілочної продукції.

Наші досягнення - результат самовідданої та ефективної роботи команди Товариства. Завдяки цим досягненням Товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції у розмірі 1 542 487 тис грн. Ми повною мірою усвідомлюємо свою відповідальність і пишаємося тим, що змогли стати надійною опорою для української економіки. Ми й надалі працюватимемо над тим, щоб наша продукція була доступна не лише на ринку України, а й за її межами.

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

Важливих подій, які б вплинули на фінансову звітність, протягом третього кварталу 2025 року не відбувалося.

Товариству властиві кредитний ризик, ризик ліквідності і ринковий ризик. Загальна програма управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Вище керівництво Товариства контролює процес управління цими ризиками, а діяльність Групи, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснюється згідно з відповідною політикою та процедурами, при цьому виявлення, оцінка та управління фінансовими ризиками здійснюються відповідно до політики Товариства. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик складається з трьох типів ризиків: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик та інші цінові ризики. Товариству в основному притаманний валютний ризик та ризик ліквідності.

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Ризик Товариства, пов'язаний зі змінами валютних курсів, стосується насамперед операційної діяльності Товариства (коли торгова кредиторська та дебіторська заборгованість Товариства, та грошові кошти та депозити деноміновані в іноземних валютах).

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Товариство здійснює аналіз строків погашення активів та зобов'язань і планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Потреби Товариства в коротко- та довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Товариству властивий кредитний ризик від операційної діяльності (насамперед, за торговельною дебіторською заборгованістю та грошовими коштами) і від іншої діяльності (насамперед по депозитам більше 3 місяців та за дебіторською заборгованістю за позиками виданими).

Кредитний ризик по грошовим коштам, депозитам, грошовим коштам з обмеженим використанням.

Грошові кошти та депозити Товариства розміщуються переважно у великих банках, які розташовані в Україні і мають надійну репутацію, 3 з яких є державними системно важливими банками.

---

[1] Викладається в довільній формі та має містити офіційну позицію осіб, які здійснюють управлінські функції, про те, що, наскільки це їм відомо, проміжна фінансова звітність, відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, передбачених Законом про бухгалтерський облік, містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки особи і юридичних осіб, які перебувають під контролем особи, у рамках консолідованої фінансової звітності, що проміжний звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію, що подається відповідно до частини четвертої статті 127 Закону про ринки капіталу.

[2] Заповнюється приватними акціонерними товариствами (крім банків). Інформація зазначається особою щодо прийняття рішень про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, якщо такі рішення прийняті в звітному періоді.