

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"**

Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

Вид економічної діяльності **Виробництво чавуну, сталі та феросплавів**

Середня кількість працівників ² **2 906**

Адреса, телефон **ВУЛИЦЯ ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІВ, БУДИНОК 310, МІСТО НІКОПОЛЬ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛ., 53200** **654599**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРР

за КДРР

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

UA12080050010010114
230
24.10

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **30 червня 2025** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 588	7 431
первісна вартість	1001	17 031	21 850
накопичена амортизація	1002	14 443	14 419
Незавершені капітальні інвестиції	1005	319 092	354 586
Основні засоби	1010	8 353 959	8 178 114
первісна вартість	1011	33 396 002	33 427 609
знос	1012	25 042 043	25 249 495
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	2 873	2 873
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	8 678 512	8 543 004
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 734 279	2 072 962
виробничі запаси	1101	963 835	768 295
незавершене виробництво	1102	164 883	162 739
готова продукція	1103	1 604 847	1 141 048
товари	1104	714	880
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	8 004 520	6 951 071
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	261 494	372 657
з бюджетом	1135	676 042	1 067 313
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 625 742	1 593 554
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	250 960	506 951
готівка	1166	88	92
рахунки в банках	1167	250 872	506 859
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	777 256	583 295
Усього за розділом II	1195	14 330 293	13 147 803
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	23 008 805	21 690 807

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	418 915	418 915
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	2 019 871	1 911 830
Додатковий капітал	1410	-155 461	-155 461
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	62 837	62 837
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 128 280	3 778 047
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(23 327)	(23 327)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	6 451 115	5 992 841
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	499 808	499 808
Пенсійні зобов'язання	1505	703 596	703 596
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	152	658 508
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 203 556	1 861 912
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	237	12
товари, роботи, послуги	1615	3 332 987	3 175 801
розрахунками з бюджетом	1620	14 359	10 829
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	9 999	17 055
розрахунками з оплати праці	1630	33 247	34 012
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	351 370	386 059
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	361 508	361 508
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	11 250 427	9 850 778
Усього за розділом III	1695	15 354 134	13 836 054
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	23 008 805	21 690 807

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Пономаренко
Руслан
Валерійович

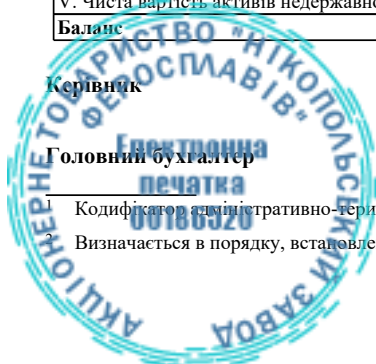
ЕП Старик Інна
Олександрівна

Пономаренко Руслан Валерійович

Старик Інна Олександрівна

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Квитанція

Користувач: СИА
Ім'я файлу: 120080000186520S010011510021635062025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2 (прийнято з зауваженнями)
Підприємство: 00186520 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"
Звіт: Ф1. Баланс
За період: I Півріччя, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 30.07.2025 у 17:42:23
Реєстраційний номер звіту: 9001510404 (120080000186520S010011510021635062025.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Попередження:

Якщо значення ряд.1410 гр.3 менше 0,
то ряд.1410 гр.3 <-155461 > повинно бути більшим або дорівнювати сумі ряд.1411 та 1412 гр.3 <0>
Якщо значення ряд.1410 гр.4 менше 0, то ряд.1410 гр.4 <-155461 > повинно бути більшим або дорівнювати сумі ряд.1411 та 1412 гр.4 <0>.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД
ФЕРОСПЛАВІВ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025

06

30

00186520

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

I Півріччя 2025

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 915 368	3 505 483
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 535 828)	(2 798 121)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	379 540	707 362
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 052 341	644 244
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(132 011)	(86 608)
Витрати на збут	2150	(285 695)	(755 964)
Інші операційні витрати	2180	(2 059 044)	(1 943 507)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1 044 869)	(1 434 473)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	627 295	-
Інші доходи	2240	6 677	1 713
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(31 177)	(64)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(16 200)	(73 138)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(458 274)	(1 505 962)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(458 274)	(1 505 962)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(458 274)	(1 505 962)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 489 009	1 470 199
Витрати на оплату праці	2505	201 638	313 925
Відрахування на соціальні заходи	2510	66 387	107 360
Амортизація	2515	256 958	279 277
Інші операційні витрати	2520	1 058 721	488 158
Разом	2550	5 072 713	2 658 919

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1546880312	1546880312
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1546880312	1546880312
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,30)	(0,97)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,30)	(0,97)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

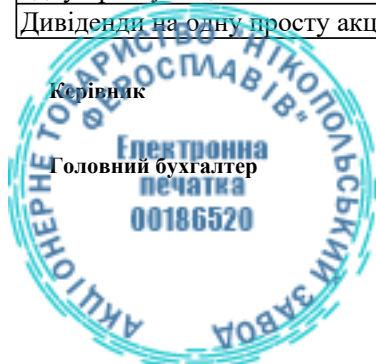
ЕП Пономаренко
Руслан
Валерійович

Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

ЕП Старик Інна
Олександрівна

Старик Інна Олександрівна



Квитанція

Користувач: СИА
Ім'я файлу: 120080000186520S010021510021636062025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 00186520 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"
Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
За період: I Півріччя, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 30.07.2025 у 17:42:20
Реєстраційний номер звіту: 9001510384 (120080000186520S010021510021636062025.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Півріччя 2025 р.**

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 499 996	3 935 228
Повернення податків і зборів	3005	-	258 858
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	258 858
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 612 119	1 105 927
Надходження від повернення авансів	3020	3 175	40 952
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6 781	5 737
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	233	1 661
Надходження від операційної оренди	3040	283	128
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	11	8
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	35 556	30 282
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 282 144)	(2 227 580)
Праці	3105	(299 358)	(230 554)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(86 696)	(68 312)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(119 856)	(80 265)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(119 856)	(80 265)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 882 669)	(1 278 117)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(11 170)	(244 003)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(2 282)	(1 241)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(1 534)	(660)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(122 940)	(570 829)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	349 505	677 220
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	141	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(105 496)	(17 588)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-105 355	-17 588
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(378)	(495)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-378	-495
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	243 772	659 137
Залишок коштів на початок року	3405	250 960	117 301
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	12 219	(8 940)
Залишок коштів на кінець року	3415	506 951	767 498

Керівник

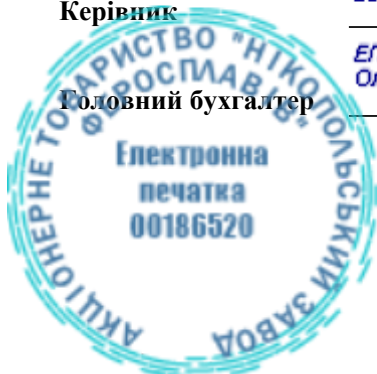
Руслан
Валерійович

Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

ЕП Старик Інна
Олександрівна

Старик Інна Олександрівна



Квитанція

Користувач: СИА
Ім'я файлу: 120080000186520S010031110021637062025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 00186520 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"
Звіт: Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
За період: І Півріччя, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 30.07.2025 у 17:42:20
Реєстраційний номер звіту: 9001510387 (120080000186520S010031110021637062025.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2025 06 30

00186520

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за I Півріччя 2025 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Заре- строва- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	418 915	2 019 871	(155 461)	62 837	4 128 280	-	(23 327)	6 451 115
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	418 915	2 019 871	(155 461)	62 837	4 128 280	-	(23 327)	6 451 115
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(458 274)	-	-	(458 274)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(108 041)	-	-	108 041	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(108 041)	-	-	(350 233)	-	-	(458 274)
Залишок на кінець року	4300	418 915	1 911 830	(155 461)	62 837	3 778 047	-	(23 327)	5 992 841

Керівник

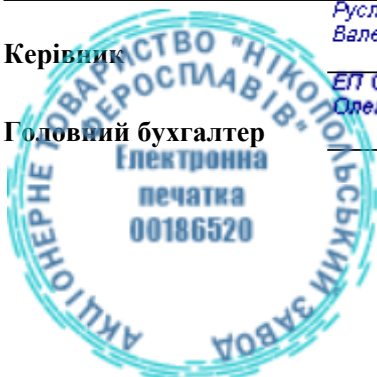
Руслан
Валерійович

Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

ЕП Старик Інна
Олександрівна

Старик Інна Олександрівна



Квитанція

Користувач: СИА
Ім'я файлу: 120080000186520S010401010021638062025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 00186520 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"
Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал
За період: I Півріччя, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 30.07.2025 у 17:42:18
Реєстраційний номер звіту: 9001510374 (120080000186520S010401010021638062025.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

Примітки
до проміжної фінансової звітності АТ НЗФ
за період, що закінчився 30 червня 2025 року
(не перевірені аудиторамі)

Зміст

1. Загальні відомості.
2. Умови ведення діяльності Підприємством в Україні.
3. Основа представлення інформації.
4. Детальне розкриття інформації у фінансовій звітності.
5. Умовні зобов'язання, інші зобов'язання.

1. Загальні відомості

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ» (скорочено – АТ НЗФ), далі за текстом – «Підприємство», створене згідно з Указом Президента України «Про корпоратизацію підприємств» від 15.06.1993 року № 210, наказу Міністерства економіки України від 27.08.1993 р. № 54 «Про затвердження переліку підприємств, що підлягають корпоратизації», на підставі Положення про порядок корпоратизації підприємств, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 05 липня 1993 р. № 508 згідно з наказом засновника – Міністерства промисловості України від 01.03.1994 року № 43 шляхом перетворення Нікопольського державного заводу феросплавів. Згідно наказу Фонду державного майна України від 07.10.1999 р. № 1895 завершена приватизація ВАТ «Нікопольський завод феросплавів».

Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Нікопольської міської Ради Дніпропетровської області від 05 березня 1994 року.

Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців видана 17/08/2018 р., що дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі здійснено 05.03.1994 р. за № 1 230 120 0000 000312. Ідентифікаційний код юридичної особи (Код за ЄДРПОУ) - 00186520.

Відповідно до рішення загальних зборів акціонерів від 05.04.2011 р. було змінено назву на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ» (скорочено – ПАТ НЗФ).

Відповідно до рішення загальних зборів акціонерів від 03.08.2018 р. було змінено назву на АКЦІОНЕРНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ» (скорочено – АТ НЗФ).

АТ НЗФ знаходиться за адресою: 53200, м. Нікополь, вул. Електрометалургів, буд.310, місцезнаходження за КОАТУУ 1211600000, організаційно-правова форма за КОПФГ - акціонерне товариство, код № 230, форма власності за КФВ - приватна, код №10.

Середньооблікова кількість штатних працівників за звітний період (1 півріччя 2025 року) 2 906 чоловік (за попередній період – 4 115 чоловік).

Станом на звітну дату підприємство не має філій та представництв. Підприємство має відокремлені структурні підрозділи перелік яких наведено в таблиці нижче:

Таблиця № 1.1

№	Назва підрозділу, дані про реєстрацію	Статус підрозділу	Місцезнаходження	Форма сплати податків
1	Дитячий оздоровчий табір ім. В.Усова АТ НЗФ (з правом відкриття рахунків)	Відокремлений структурний підрозділ	75700, м. Скадовськ, вул. Цукури, 6	консолідована
2	Санаторій-профілакторій «Електрометалург» АТ НЗФ (з правом відкриття рахунків)	Відокремлений структурний підрозділ	53222, м. Нікополь, вул. Січова, 53	консолідована

Основні види діяльності

Звичайними видами діяльності підприємства в звітному періоді були:

Таблиця № 1.2

№	Види діяльності за КВЕД
1	24.10 Виробництво чавуну, сталі та феросплавів
2	20.59 Виробництво іншої хімічної продукції для промислових цілей (флюси)
3	23.99 Виробництво неметалевих мінеральних виробів (електродна маса)
4	38.32 Відновлення відсортованих відходів
5	46.90 Інші види оптової торгівлі
6	14.31 Виробництво трикотажних панчішно-шкарпеткових виробів
7	07.29 Видобування та збагачення руд
8	56.29 Діяльність їдалень
9	86.90 Інша діяльність у сфері охорони здоров'я

2. Умови ведення діяльності Підприємством в Україні

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалася в Україні попередні роки триває і у 1 півріччі 2025 року. Протягом останніх років Україна знаходиться у стані політичних та економічних потрясінь. Продовжується повномасштабна війна розпочата російською федерацією проти України 24 лютого 2022 року. Ці події призвели до зростання рівня інфляції, девальвації національної валюти, зниження ліквідності та різких коливань фінансових ринків.

На теперішній час майбутній економічний розвиток України в першу чергу залежить від зовнішніх факторів та в меншій мірі від дій внутрішнього характеру, які вживаються урядом, внесення змін до податкової, юридичної та нормативної бази.

Керівництво підприємства вважає, що ним вживаються всі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку бізнесу в умовах, які склалися на теперішній час у бізнесі та економіці.

Але за існуючих обставин, подальша нестабільність та повна невизначеність умов здійснення діяльності Підприємства може спричинити негативний вплив (навіть до припинення діяльності) на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу. Ці розкриття вказують, що існує значна невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ситуація продовжує змінюватися, тому майбутні наслідки точно передбачити неможливо. Внаслідок невизначеності і можливої тривалості подій, пов'язаних зі російською агресією, Підприємство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності у 1 півріччі 2025 року. В теперішній час Підприємство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

3. Основа представлення інформації

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідності до вимог МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність".

Підприємство застосовувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мали відношення до його операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності.

Фінансова звітність Підприємства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Підприємства, для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалося також вимогами національних законодавчих та

нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ. Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципів обліку за історичною вартістю, за винятком основних засобів, основних груп товарно-матеріальних і фінансових інвестицій, які обліковуються за вартістю переоцінки або справедливою вартістю.

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Підприємство буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяйному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. Таке припущення формувалось виходячи з професійного судження керівництва, що враховувало фінансовий стан Підприємства, існуючі наміри, заплановані бюджетом обсяги надходжень та витрат у майбутньому та доступ до фінансових ресурсів, а також вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Підприємства. Управлінський персонал Підприємства не має намірів ліквідувати Підприємство чи припинити його діяльність. Управлінський персонал підприємства вважає, що використання припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку, є прийнятним. Але також слід враховувати, що Підприємство веде свою діяльність у вкрай нестабільному середовищі, яке існує на даний час в Україні, і відсутнє чітке уявлення про заходи, щодо покращення існуючого становища. Тому виникає невизначеність, яка може вплинути на подальший фінансовий стан Підприємства, на його спроможність відшкодування вартості активів, сплати своїх боргових зобов'язань в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не виключає вірогідності виникнення коригувань, які можуть виникнути у разі такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень. Гривня є національною валютою України. Всі значення закруглені за арифметичним правилом до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

Облікова політика Підприємства забезпечує відповідність фінансової інформації наступним якісним характеристикам: доцільність, зрозумілість, надійність, порівнянність.

Фінансова звітність підприємства була підготовлена виходячи з принципу оцінки за фактичними витратами, за виключенням певних фінансових інструментів.

4. Детальне розкриття інформації у фінансовій звітності

4.1. Основні засоби

Інформація про наявність та рух основних засобів наведена в Таблицях № 4.1-4.2.

Таблиця № 4.1

Інформація про наявність та рух основних засобів за 1 півріччя 2025 року

тис. грн.

№	Показник	Первісна (переоцінена) вартість станом на 01.01.2025	Знос станом на 01.01.2025	Надходження за 1 півріччя 2025	Вибуття за 1 півріччя 2025. Первісна вартість	Вибуття за 1 півріччя 2025. Знос	Нарахована амортизація за 1 півріччя 2025	Інші зміни за 1 півріччя 2025	Первісна вартість станом на 30/06/2025	Знос станом на 30/06/2025	Залишкова вартість станом на 30/06/2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Будівлі і споруди	24 242 614	17 239 442	66 178	7 296	6 397	140 638	(-)3	24 301 493	17 373 683	6 927 810
2	Машини та обладнання	7 017 265	6 039 277	15507	15941	15618	83300	(-)3	7 016 831	6 106 962	909 869
3	Транспортні засоби	1 124 642	896 235	450	19 826	17 696	15 595		1105266	894134	211 132
4	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	286 936	244 645	86	466	443	4 662		286556	248864	37 692
5	Інші основні засоби	50 703	24 618	368	6	6	1 300		51065	25912	25 153
6	Бібліотечні фонди	57	57		1	1	0		56	56	
7	Малоцінні необоротні матеріальні активи	23 282	23 282	1 298	27	27	1301	3	24556	24556	
8	Інші необоротні матеріальні активи	650 503	574 487		8717	8400	9241		641 786	575328	66 458
	Разом	33 396 002	25 042 043	83 887	52 280	48 588	256 037	(-)3	33 427 609	25 249 495	8 178 114

Інформація про наявність та рух основних засобів за 1 півріччя 2024 року

тис. грн.

№	Показник	Первісна (переоцінена) вартість станом на 01.01.2024	Знос станом на 01.01.2024	Надходження за 1 півріччя 2024	Вибуття за 1 півріччя 2024. Первісна вартість	Вибуття за 1 півріччя 2024. Знос	Нараховано амортизації за 1 півріччя 2024	Інші зміни за 1 півріччя 2024	Первісна вартість станом на 30/06/2024	Знос станом на 30/06/2024	Залишкова вартість станом на 30/06/2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Будівлі і споруди	24 275 337	17 015 875	17 861	83 178	52 534	140 003		24 210 020	17 103 344	7 106 676
2	Машини та обладнання	7 417 589	6 238 717	3 901	80 787	80 472	106 936	35	7 340 738	6 265 181	1 075 557
3	Транспортні засоби	1 167 234	922 772		60 958	55 124	14 102		1 106 276	881 750	224 526
4	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	293 752	239 986		5 297	5 199	5 868		288 455	240 655	47 800
5	Інші основні засоби	50 399	22 161				1 182		50 399	23 343	27 056
6	Бібліотечні фонди	57	57						57	57	
7	Малоцінні необоротні матеріальні активи	22 400	22 400	512	18	18	477	(-)35	22 859	22 859	
8	Інші необоротні матеріальні активи	664 777	567 965		4 699	3 905	9 746		660 078	573 806	86 272
	Разом	33 891 545	25 029 933	22 274	234 937	197 252	278 314		33 678 882	25 110 995	8 567 887

Активи, передані Підприємству після приватизації, не включають землю, на якій розташовані будівлі Підприємства. Підприємство продовжує користуватися землею на умовах права постійного користування або на підставі укладених договорів оренди. Українським законодавством термін закінчення зазначеного права не встановлено.

Основні засоби, які знаходились в заставі станом 30.06.2025 та 30.06.2024 відсутні.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, що використовуються Підприємством станом на 30.06.2025 року становить 3 270 562 тис. грн., станом на 30.06.2024 року – 1 392 332 тис. грн.

До складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби, які складаються з витрат на 30.06.2025:

- незавершене капітальне будівництво – 319 679 тис. грн;
- придбання (виготовлення) необоротних активів – 16 438 тис. грн;
- придбання нематеріальних активів – 67 тис. грн;
- передоплата за необоротні активи – 18 402 тис. грн.

До складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби, які складаються з витрат на 30.06.2024:

- незавершене капітальне будівництво – 188 686 тис. грн;
- придбання (виготовлення) необоротних активів – 13 956 тис. грн;
- придбання нематеріальних активів – 40 тис. грн;
- передоплата за необоротні активи – 11 071 тис. грн.

4.2. Нематеріальні активи

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів наведена в Таблицях № 4.3-4.4.

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 1 півріччя 2025 року
тис. грн.

№	Показник	Групи нематеріальних активів за 1 півріччя 2025			1 півріччя 2025
		Патенти і ліцензії	Програмне забезпечення	Право користування землею	
1	2	3	4	3	4
1	<i>Залишок на початок року</i>				
2	Первісна вартість	567	15 426	1 038	17 031
3	Знос	69	13 705	669	14 443
4	Надійшло за рік	1	186	5 569	5 756
5	<i>Вибуло за рік</i>				
6	Первісна вартість		4	933	937
7	Знос		4	933	937
8	Нараховано амортизації за рік	55	554	304	913
9	<i>Залишок на кінець року</i>				
10	Первісна вартість	568	15 608	5 674	21 850
11	Знос	124	14 255	40	14 419

Таблиця № 4.4

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 1 півріччя 2024 року
тис. грн.

№	Показник	Групи нематеріальних активів за 1 півріччя 2024			1 півріччя 2024
		Патенти і ліцензії	Програмне забезпечення	Право користування землею	
1	2	3	4	3	4
1	<i>Залишок на початок року</i>				
2	Первісна вартість	150	15 414	1 036	16 600
3	Знос	47	12 711	0	12 758
4	Надійшло за рік	3	26		29
5	<i>Вибуло за рік</i>				
6	Первісна вартість				
7	Знос				
8	Нараховано амортизації за рік	14	615	334	963
9	<i>Залишок на кінець року</i>				
10	Первісна вартість	153	15 440	1 036	16 629
11	Знос	61	13 326	334	13 721

У складі нематеріальних активів станом на 30.06.2025 відображено право користування землею в сумі 5 674 тис. грн.

У складі нематеріальних активів станом на 30.06.2024 відображено право користування землею в сумі 1 036 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності:

- станом на 30.06.2025 – первісна вартість 15 488 тис. грн, знос 14 171 тис. грн.;
- станом на 30.06.2024 – первісна вартість 15 339 тис. грн, знос 13 263 тис. грн.

До таких нематеріальних активів належить ліцензійне програмне забезпечення.

4.3. Довгострокові фінансові інвестиції

В складі довгострокових фінансових інвестицій враховуються внески до статутних капіталів трьох підприємств України та акції банку.

Інформація про вартість довгострокових фінансових інвестицій

тис. грн.

№	Найменування	Вартість інвестицій за справедливою вартістю активів на 30.06.2025	Вартість інвестицій за справедливою вартістю активів на 30.06.2024
1	2	3	4
1	ПрАТ "Енергоресурси"	2 713	2 325
2	ПрАТ "Медіа-центр"	138	138
3	Спільне підприємство "Зелений мис"	19	19
4	Промінвестбанк	3	3
5	Всього	2 873	2 485

4.4. Товарно-матеріальні запаси

Склад запасів наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.6

Інформація про запаси

тис. грн.

№	Показник	Залишок на 30.06.2025	Залишок на 30.06.2024
1	2	3	4
1	Сировина та допоміжні матеріали	768 295	658 167
2	Готова продукція	1 141 048	2 277 074
3	Незавершене виробництво	162 739	169 759
4	Товари	880	433
5	Всього товарно-матеріальних запасів	2 072 962	3 105 433

Станом на 30.06.2025 року та на 30.06.2024 року товарно-матеріальні запаси відображені у фінансовій звітності за вартістю придбання та за чистою вартістю реалізації.

Запаси, передані в переробку станом на 30.06.2025 року складають – 2 973 тис. грн., передані на комісію – 213 630 тис. грн.

Запаси, передані в переробку станом на 30.06.2024 року складають – 11 323 тис. грн., передані на комісію – 2 094 312 тис. грн.

4.5. Аванси видані

Таблиця № 4.7

Інформація про аванси видані

тис. грн.

№	Показник	Залишок на 30.06.2025	Залишок на 30.06.2024
1	2	3	4
1	Аванси видані іноземним постачальникам (за ТМЦ, сировину та інші послуги для основної діяльності)	51 498	520 062
2	Аванси видані українським підприємствам (за ТМЦ, сировину, активну електроенергію та інші послуги для основної діяльності)	188 220	186 088
3	Аванси видані іноземним постачальникам (за необоротні активи)	2 540	3 092
4	Аванси видані українським підприємствам (за необоротні активи)	15 861	7 979
5	Безвідкличні акредитиви, відкриті на користь бенефіціарів (за оборотні активи) у банках в національній валюті	5 495	-
6	Безвідкличні акредитиви, відкриті на користь бенефіціарів (за оборотні активи) у банках в іноземній валюті	127 444	-
7	РАЗОМ	391 058	717 221

Підприємство класифікувало видані суми авансів, як дебіторську заборгованість.

Аванси, які видані українським та іноземним підприємствам за необоротні активи, враховані в складі статті балансу «Незавершені капітальні інвестиції».

Поставка активів здійснюється у рамках договірних умов. Видані аванси не прострочені та не знецінені, справедлива вартість дорівнює балансовій.

4.6. Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.8

Інформація про дебіторську заборгованість

тис. грн.

№	Найменування показника	Залишок на 30.06.2025	Залишок на 30.06.2024
1	2	3	4
	Фінансові активи		
1	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги з основної діяльності	9 284 435	10 935 840
2	Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	(2 333 364)	(796 318)
3	Інша поточна дебіторська заборгованість (розрахунки по договорах комісії, тощо)	1 648 054	1 775 301
4	Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості з іншої поточної заборгованості	(54 500)	(26 435)
5	Інша довгострокова дебіторська заборгованість	-	-
6	Всього чиста дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (фінансові активи)	8 544 625	11 888 388
	Нефінансові активи		
7	Нефінансові аванси видані	372 657	706 150
8	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, у тому числі:	1 067 313	539 003
8.1	<i>ПДВ до відшкодування</i>	932 463	466 675
8.2	<i>Передоплата з податку на прибуток</i>	-	-
8.3	<i>Інші податки</i>	134 850	72 328
9	Всього дебіторська заборгованість за розрахунками (нефінансові активи)	1 439 970	1 245 153
10	Разом	9 984 595	13 133 541

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 30.06.2025 та на 30.06.2024 відсутня.

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Склад грошових коштів підприємства наведено в Таблиці № 4.9.

Таблиця № 4.9

Інформація про грошові кошти

тис. грн.

№	Показник	Залишок на 30.06.2025	Залишок на 30.06.2024
1	2	3	4
1	Поточні рахунки	506 724	767 281
2	Депозитні рахунки		0
3	Готівка (каса)	92	91
4	Інші кошти	135	126
5	Всього грошових коштів і їх еквівалентів	506 951	767 498

В Таблиці № 4.10 грошові кошти представлені в розрізі видів валюти:

Таблиця № 4.10

Інформація про грошові кошти (в розрізі видів валюти)

тис. грн.

№	Валюта	Залишок на 30.06.2025	Залишок на 30.06.2024
1	2	3	4
1	Українські гривні	168 831	138 747
2	Долари США	234 081	117 486
3	Євро	104 039	511 265
4	Всього грошові кошти	506 951	767 498

Ці суми не мають обмежень у використанні та не є знеціненими.

4.8. Інші оборотні активи

До складу статті «Інші оборотні активи» балансу підприємства (рядок 1190) станом на 30.06.2025 включені:

- суми податкового кредиту з ПДВ у сумі 528 050 тис. грн.

- суми дебетового сальдо за рахунком 643 «Податкові зобов'язання з податку на додану вартість» за окремими господарськими операціями у сумі 55 245 тис. грн., розраховані відповідно до податкового законодавства України (податкові зобов'язання за отриманими авансами, податкові зобов'язання за касовим методом, податкові зобов'язання по договору комісії).

До складу статті «Інші оборотні активи» балансу підприємства (рядок 1190) станом на 30.06.2024 включені:

- суми податкового кредиту з ПДВ у сумі 505 069 тис. грн.

- суми дебетового сальдо за рахунком 643 «Податкові зобов'язання з податку на додану вартість» за окремими господарськими операціями у сумі 457 315 тис. грн., розраховані відповідно до податкового законодавства України (податкові зобов'язання за отриманими авансами, податкові зобов'язання за касовим методом, податкові зобов'язання по договору комісії).

4.9. Власний капітал

Статутний капітал відповідно до статуту Підприємства зареєстрований в розмірі 418 915 254,60 грн. і розподілений на 1 551 537 980 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,27 грн. Всі випущені прості акції були повністю оплачені. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

Станом на звітну дату кількість простих акцій, що обертаються становила 1 546 880 312 штук номінальною вартістю 0,27 гривні за 1 акцію.

У 2018-2017 роках АТ НЗФ викупило 4 657 668 шт. простих акцій.

Вартість вилученого капіталу складає станом на 30.06.2025 року та на 30.06.2024 року 23 327 тис. грн..

Рішення щодо викуплених акцій Підприємством не приймалось.

Станом на 30.06.2025 та на 30.06.2024 резервний капітал складає 62 837 тис. грн.

Капітал у дооцінках станом на 30.06.2025 складає 1 911 830 тис. грн:

- 2 345 633 тис. грн. – дооцінка необоротних активів;
- (433 803) тис. грн. - відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток розраховані від суми дооцінки.

Капітал у дооцінках станом на 30.06.2024 складає 2 103 158 тис. грн:

- 2 585 112 тис. грн. – дооцінка необоротних активів;
- (481 954) тис. грн. - відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток розраховані від суми дооцінки.

4.10. Довгострокові зобов'язання

Таблиця № 4.11

Інші довгострокові зобов'язання

тис. грн.

№	Показник	Залишок на 30.06.2025	Залишок на 30.06.2024
1	2	3	4
1	Довгострокові зобов'язання інші	652 851	
2	Довгострокові зобов'язання по договорам оренди у відповідності до МСФЗ 16	5 657	388
3	Всього довгострокові зобов'язання	658 508	388

Таблиця № 4.12

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

тис. грн.

№	Показник	Залишок на 30.06.2025	Залишок на 30.06.2024
1	2	3	4
1	Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями по договорам оренди у відповідності до МСФЗ 16	12	335

4.11. Кредиторська заборгованість

Склад кредиторської заборгованості наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.13

Кредиторська заборгованість

тис. грн.

№	Вид кредиторської заборгованості	Залишок на 30.06.2025	Залишок на 30.06.2024
1	2	3	4
	Фінансові зобов'язання		
1	Короткострокові кредити банків	-	-
2	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за основною діяльністю	3 175 801	3 932 679
3	Інша кредиторська заборгованість	9 850 778	11 554 427
4	Всього фінансові зобов'язання	13 026 579	15 487 106
	Нефінансові зобов'язання		
5	Аванси отримані	386 059	1 563 457
6	Заробітна плата та заборгованість зі страхування	51 067	39 977
7	Податок на прибуток до сплати	-	-
8	Інші податки до сплати	10 829	8 066
9	Всього нефінансові зобов'язання	447 955	1 611 500

4.12. Інша кредиторська заборгованість

В рядку балансу підприємства «Інші поточні зобов'язання» відображені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості.

Таблиця № 4.14

Розшифрування рядку 1690 балансу «Інші поточні зобов'язання»

тис. грн.

№	Зобов'язання	Залишок на 30.06.2025	Залишок на 30.06.2024
1	2	3	4
1	Розрахунки за нарахованими відсотками	330 878	417 595
2	Податковий кредит	24 532	10 367
3	Податкові зобов'язання (касовий метод)	-	-
4	Заборгованість некомерційного характеру	202	42
5	Інша кредиторська поточна заборгованість	3 292	2 921
6	Поворотна фінансова допомога та переуступлені зобов'язання	9 491 874	11 123 502
7	Разом	9 850 778	11 554 427

Станом на 30.06.2025 та 30.06.2024 справедлива вартість кредиторської заборгованості з основної діяльності та іншої фінансової кредиторської заборгованості Підприємства приблизно дорівнює її балансовій вартості.

4.13. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення (рядок 1660) складаються з наступних складових:

Таблиця № 4.15

Поточні забезпечення за 1 півріччя 2025 року

тис. грн.

№	Найменування забезпечення	Станом на 01.01.2025	Нараховано за 1 півріччя 2025 року	Використано/сторновано за 1 півріччя 2025 року	Станом на 30.06.2025
1	2	3	4	5	6
1	Додаткове пенсійне забезпечення	9 511	46 616	46 616	9 511
2	Забезпечення виплат відпусток	77 974	34 455	34 455	77 974
3	Забезпечення щодо існуючого зобов'язання (судові рішення)	274 023	-	-	274 023
4	Разом	361 508	81 071	81 071	361 508

Таблиця № 4.16

Поточні забезпечення за 1 півріччя 2024 року

тис. грн

№	Найменування забезпечення	Станом на 01.01.2024	Нараховано за 1 півріччя 2024 року	Використано/сторновано за 1 півріччя 2024 року	Станом на 30.06.2024
1	2	3	4	5	6
1	Додаткове пенсійне забезпечення	12 816	40 672	40 672	12 816
2	Забезпечення виплат відпусток	77 171	36 790	36 790	77 171
3	Забезпечення щодо існуючого зобов'язання (судові рішення)	279 431	-	5 408	274 023
4	Разом	369 419	82 870	77 462	364 010

4.14. Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.17

Обсяги реалізації продукції

№	Показник	В тонах за 1 півріччя 2025 р.	В тис. грн. за 1 півріччя 2025 р	В тонах за 1 півріччя 2024 р.	В тис. грн. за 1 півріччя 2024 р
1	2	3	4	5	6
1	Реалізація готової продукції – феросплави на внутрішньому ринку	22 545,722	1 110 427	16 729,183	857 536
2	Реалізація готової продукції – феросплави на експорт	61 919,430	2 804 941	64 696,769	2 647 947
3	Всього доходів від реалізації основної продукції	84 465,152	3 915 368	81 425,952	3 505 483

За 1 півріччя 2025 року у Звіті про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) у рядку «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» відображено реалізацію феросплавів на суму 3 915 368 тис. грн., за 1 півріччя 2024 року на суму 3 505 483 тис. грн.

4.15. Витрати за видами

Склад основних витрат Підприємства, а саме: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративних витрат, витрат на збут та інші операційні витрати наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.18

Категорії витрат

тис. грн.			
№	Показник	1 півріччя 2025	1 півріччя 2024
1	2	3	4
1	Собівартість реалізованої продукції	3 535 828	2 798 121
2	Адміністративні витрати	132 011	86 608
3	Витрати на збут	285 695	755 964
4	Інші операційні витрати	2 059 044	1 943 507
5	Всього операційних витрат	6 012 578	5 584 200

4.16. Інші операційні доходи та витрати

Склад інших операційних доходів та витрат наведено в таблицях нижче.

Таблиця № 4.19

Інші операційні доходи

тис. грн.			
№	Показник	1 півріччя 2025	1 півріччя 2024
1	2	3	4
1	Прибуток (збиток) від реалізації оборотних активів	34 810	42 451
2	Списання кредиторської заборгованості	27 821	9 682
3	Прибуток від курсової різниці	859 271	519 047
4	Дохід від безповоротної фінансової допомоги	7	-
5	Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	-	12
6	Дохід від реалізації електроенергії	-	-
7	Дохід від реалізації товарів	-	16 432
7.1	Інший дохід від операційної діяльності	27 687	38 197
7.2	<i>дохід від соціальної культури -</i>	<i>951</i>	<i>740</i>
8	<i>інший дохід -</i>	<i>26 736</i>	<i>37 457</i>
9	Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	886	23
10	Дохід від операційної оренди активів	1 015	1 057
11	Отримані штрафи, пені	1 146	1 236
12	Дохід від реалізації робіт, послуг	11 171	1 126
13	Дохід від списаних активів	-	-
14	Дохід комбінату громадського харчування	2 582	986
15	Дохід від цільового фінансування		
16	Дохід від реалізації іншої готової продукції	84 280	5 110
17	Формування резервів дебіторської заборгованості та умовним зобов'язанням	1 665	8 885
	Інші операційні доходи всього	1 052 341	644 244

Інші операційні витрати

тис. грн.

№	Показник	1 півріччя 2025	1 півріччя 2024
1	2	3	4
1	Витрати на утримання соціальної інфраструктури	7 026	6 060
2	Собівартість реалізованих виробничих запасів	15 981	22 136
3	Витрати від купівлі-продажу іноземної валюти	4 990	6 222
4	Витрати від операційної курсової різниці	248 027	605 098
5	Визнані штрафи, пені	570	859 092
6	Собівартість послуг від давальницьких операцій	-	-
7	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	9 177	18 520
8	Придбання електроенергії	-	-
9	Збитки від псування цінностей	1 898	2 301
10	Збитки від знецінення запасів	389 103	-136 778
11	Витрати з оренди основних засобів	862	993
12	Інші операційні витрати:	1 314 051	559 863
12.1.	<i>трудові та соціальні пільги</i>	<i>98 080</i>	<i>177 630</i>
12.2.	<i>безповоротна фінансова допомога</i>	<i>74</i>	<i>156</i>
12.3.	<i>загальнокорпоративні витрати</i>	<i>1 414</i>	<i>393</i>
12.4.	<i>соціальні витрати</i>	<i>249 661</i>	<i>43 375</i>
12.6.	<i>амортизація понад нормальну потужність</i>	<i>86 330</i>	<i>72 518</i>
12.7.	<i>витрати від іншої готової продукції</i>	<i>67 359</i>	<i>1 137</i>
12.8.	<i>Забезпечення та резерви</i>	<i>797 651</i>	<i>-</i>
12.9.	<i>витрати комбінату харчування і торгівлі</i>	<i>4 304</i>	<i>2 676</i>
12.10.	<i>податки та збори</i>	<i>-19 866</i>	<i>358</i>
12.11.	<i>покриття виплат по виплаті пенсій (сп.1,2)</i>	<i>41 681</i>	<i>36 217</i>
12.12.	<i>Інші</i>	<i>54 722</i>	<i>225 403</i>
13	Всього витрат	2 059 044	1 943 507

4.17. Фінансові доходи та витрати

Склад фінансових доходів та витрат наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.21

Фінансові доходи та витрати

тис. грн.

№	Показник	1 півріччя 2025	1 півріччя 2024
1	2	3	4
1	Інші доходи від фінансових операцій	627 295	-
2	Всього фінансових доходів	627 295	-
3	Розрахунки за нарахованими відсотками	31 026	-
4	Фінансові витрати за договорами оренди	151	64
5	Всього фінансових витрат	31 177	64

4.18. Операції з пов'язаними сторонами

У розумінні МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» у Підприємства відсутні операції з пов'язаними сторонами.

4.19. Інформація за сегментами

Операційні сегменти визначаються на підставі внутрішніх звітів, які аналізуються керівництвом Підприємства. На підставі цих звітів, пріоритетним операційним сегментом визначено господарський сегмент – «Виробництво феросплавів».

Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитків, їх оцінка проводиться відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків в фінансовій звітності. Фінансові доходи та витрати Підприємства, а також податки на прибуток розглядаються з погляду всього Підприємства і не розподіляються на операційні сегменти.

Таблиця № 4.22

Інформація за сегментами

тис. грн.

№ з/п	Показник	Виробництво феросплавної продукції		Інші сегменти		Нерозподілені статті		Всього	
		1 півріччя 2025	1 півріччя 2024	1 півріччя 2025	1 півріччя 2024	1 півріччя 2025	1 півріччя 2024	1 півріччя 2025	1 півріччя 2024
		97%	98%	3%	2%				
1	Дохід від звичайної діяльності(7010-7055,7120,7121)	3 915 368	3 505 483					3 915 368	3 505 483
2	Реалізація іншим звітним сегментам	(-)	(-)			(-)	(-)	(-)	(-)
3	Інші доходи (7110,7130-7198)			127 926	65 450	924 415	578 794	1 052 341	644 244
4	Фінансові доходи звітних сегментів	3 915 368	3 505 483	127 926	65 450	924 415	578 794	4 967 709	4 149 727
5	Доход від участі в капіталі	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Інші доходи та Інші фінансові доходи					633 972	1 713	633 972	1 713
7	Дохід з податку на прибуток	x	x			x	x	x	x
8	Всього доходів	3 915 368	3 505 483	127 926	65 450	1 558 387	580 507	5 601 681	4 151 440
9	Собівартість реалізації	3 535 828	2 798 121			0	0	3 535 828	2 798 121
10	Адміністративні витрати	127 834	85 021	4 177	1 587	0	0	132 011	86 608
11	Витрати на збут	276 656	742 108	9 039	13 856	0	0	285 695	755 964
12	Інші операційні витрати			65 146	35 621	1 993 898	1 907 886	2 059 044	1 943 507
13	Фінансові витрати					31 177	64	31 177	64
14	Інші витрати					16 200	73 138	16 200	73 138
15	Податок на прибуток					0	0	0	0
16	Всього витрат	3 940 318	3 625 250	78 362	51 064	2 041 275	1 981 088	6 059 955	5 657 402
17	Фінансовий результат діяльності підприємства чистий	-24 950	-119 767	49 564	14 386	-482 888	-1 400 581	-458 274	-1 505 962
18	Активи підприємства	21 004 531	26 245 863	686 276	490 027	0	0	21 690 807	26 735 890
19	Зобов'язання підприємства	15 201 298	18 490 642	496 668	345 232	0	0	15 697 966	18 835 874
20	Амортизація необоротних активів	248 828	274 158	8 130	5 119	0	0	256 958	279 277
21	Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	338 447	664 808	11 058	12 412	0	0	349 505	677 220
22	Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	-102 022	-17 266	-3 333	-322	0	0	-105 355	-17 588
23	Інвестиції, облік яких ведеться за методом участі в капіталі на кінець звітного періоду	2 782	2 439	91	46	0	0	2 873	2 485

5. Умовні зобов'язання, інші зобов'язання та ризики

5.1. Вплив зовнішніх факторів на діяльність підприємства

На діяльність підприємства, як і на всі підприємства металургійної галузі, чималий вплив має зовнішнє економічне становище та податкова політика держави. Підприємство функціонує в нестабільному середовищі, що в першу чергу пов'язане зі збройною агресією російської федерації по відношенню до України, наслідками світової економічної кризи та нестабільною ситуацією в Україні в цілому. Жорстка конкуренція на світових ринках змушує Підприємство постійно удосконалювати технологію виробництва продукції, підвищуючи її якість з одночасним зниженням витрат, впроваджувати нові технології. Крім вищезазначеного проблемними питаннями для підприємства є:

1. Загострення конкуренції на світових ринках.
2. Зростання залізничних тарифів та цін на сировину, електроенергію, що позначається на збільшенні собівартості продукції.
3. Низький попит на феросплави з боку українських споживачів.
4. Несвоєчасне відшкодування ПДВ з бюджету при реалізації продукції на експорт – як наслідок зменшення оборотності обігових коштів.
5. Коливання курсу національної валюти, що значно знижує попит на продукцію як вітчизняних так і іноземних споживачів.

Підприємство в своїй діяльності дотримується вимог чинного законодавства в усіх сферах. Проте сучасне законодавче поле має особливості, які створюють певні ризики для Підприємства. У зв'язку з численними змінами, що вносяться до чинних законодавчих актів, існує багато суперечностей між нормативними актами, також залишається багато питань, не врегульованих, або недостатньо врегульованих на законодавчому рівні. Деякі важливі питання регулюються не Законами, а підзаконними актами. Така ситуація дає можливість органам виконавчої влади, контролюючим органам та суб'єктам господарювання тлумачити діюче законодавство неоднозначно, що призводить до нестабільності правового регулювання. Недостатня розвиненість судової системи ускладнює отримання судових рішень в короткі терміни. Недосконалість фінансових інструментів в Україні, впливає на ринкову поведінку споживачів – віддавати перевагу нижчій вартості, а не вищій якості.

Вплинути на діяльність підприємства можуть такі зміни, як:

- вчасні розрахунки покупців за поставлену продукцію;
- вихід з нестабільного економічного становища;
- вихід на нові ринки збуту.

5.2. Податкове законодавство

Податкове і митне законодавство в Україні може тлумачитися по-різному і часто змінюється. Відповідні державні органи можуть оскаржувати тлумачення цього законодавства керівництвом Підприємства і його вживання в ході діяльності Підприємства. Також існує можливість того, що операції і діяльність, до яких у минулому в податкових органах не було зауважень, будуть оскаржені. В результаті, податкові органи можуть нарахувати додаткові суми податків, штрафів і пені. Податкові органи мають право перевіряти податкові періоди протягом трьох календарних років після їх завершення. При певних обставинах перевірки можуть охоплювати більш тривалий період.

5.3. Судові процеси

В ході нормального ведення бізнесу Підприємство час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також зовнішніх професійних консультацій, керівництво Підприємства вважає, що істотні збитки за позовами станом на 30.06.2025 року очікуються у сумі 274 023 тис. грн. Станом на 30.06.2024 року очікувані збитки склали 274 023 тис. грн.

Затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність затверджена до випуску Правлінням АТ «Нікопольський завод феросплавів» 29 липня 2025 року.

Голова правління,
генеральний директор заводу

Головний бухгалтер



І.В. Пономаренко

І.О. Старик