



Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"	Дата (рік, місяць, число)	2025 - 09 - 30
Територія	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА	за ЄДРНОУ	00186520
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КАТОГП	1
Вид економічної діяльності	Виробництво чавуну, сталі та феросплавів	за КОІФІ	230
Середня кількість працівників	2 2973	за КВЕД	24.10
Адреса, телефон	ВУЛИЦЯ ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІВ, БУДИНОК 310, МІСТО НІКОПОЛЬ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛ., 53200	654599	

Одиниця виміру: тис. грн. без десятикового 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 "х" у відповідній клітинці):

- за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

х

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

Форма №1 Кол. 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	7 219
первісна вартість	1001	17 031	21 953
накопичена амортизація	1002	14 443	14 734
Незавершені капітальні інвестиції	1005	319 092	366 752
Основні засоби	1010	8 353 959	8 085 172
первісна вартість	1011	33 396 002	33 385 591
знос	1012	25 042 043	25 300 419
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	-	-
Відєрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відєрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	8 678 512	8 462 016
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 734 279	2 443 764
виробничі запаси	1101	963 835	1 175 629
незавершене виробництво	1102	164 883	120 397
готова продукція	1103	1 604 847	1 147 187
товари	1104	714	551
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	8 004 520	4 127 881
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	261 494	583 361
з бюджетом	1135	676 042	1 190 111
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 625 742	1 604 791
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	250 960	474 003
готівка	1166	88	88
рахунки в банках	1167	250 872	473 915
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	598 062
Усього за розділом II	1195	14 330 293	11 021 973
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	23 008 805	19 483 989

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	1 853 913
Додатковий капітал	1410	-155 461	-155 461
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	62 837	62 837
Перозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 128 280	2 281 398
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(23 327)	(23 327)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	6 451 115	4 438 275
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	619 302
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	1 822 706
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	237	6
товари, роботи, послуги	1615	3 332 987	2 864 042
розрахунками з бюджетом	1620	14 359	8 026
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	9 999	16 472
розрахунками з оплати праці	1630	33 247	31 454
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	351 370	341 928
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	9 599 572
Усього за розділом III	1695	15 354 134	13 223 008
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	19 483 989

Керівник

Підпис
41886621

Підпис
Валерійович

Попомаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

Підпис
Старик Інна
Олександрівна

Старик Інна Олександрівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

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

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за **9 Місяців 2025**

р.

Дата (рік, місяць, число)
за СДРНОУ

КОДИ		
2025	09	30
1801003		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	5 111 026	6 500 004
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	(4 672 166)	(5 424 025)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	438 860	1 075 979
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	1 339 069	1 301 032
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	(204 098)	(141 139)
Витрати на збут	2150	(366 658)	(977 794)
Інші операційні витрати	2180	(3 757 048)	(2 256 980)
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	(2 549 875)	(998 902)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	627 295	-
Інші доходи	2240	9 981	1 921
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(62 170)	(87)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(38 074)	(84 395)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(2 012 843)	(1 081 463)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(2 012 843)	(1 081 463)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	3	38
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	3	38
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	3	38
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(2 012 840)	(1 081 425)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 656 125	3 396 259
Витрати на оплату праці	2505	605 402	509 198
Відрахування на соціальні заходи	2510	191 754	168 457
Амортизація	2515	386 013	418 849
Інші операційні витрати	2520	2 151 546	484 436
Разом	2550	7 990 840	4 977 199

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	(1,30)	(0,70)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(1,30)	(0,70)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

П. Пономаренко
Руслан ВалерійовичІ. Старик Інна
Олександрівна

Пономаренко Руслан Валерійович

Старик Інна Олександрівна

- Отримано: 31.10.2025 17:09
- Одержувач: 00186520

Квитанція №2

Підприємство: 00186520 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"

Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)

За період: 9 Місяців.2025 р.

Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 31.10.2025 у 16:47:49

Реєстраційний номер звіту: 9002372664

(120080000186520S010021510021688092025.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.

- Кінцевий термін подання форми - 30.10.2025.

Звіт подається із запізненням, що є порушенням вимог чинного законодавства стосовно подання статистичної звітності.

Надання органам державної статистики даних для проведення державних статистичних спостережень із запізненням тягне за собою відповідальність, яка встановлена статтею 186-3 Кодексу України про адміністративні правопорушення.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

[Показати документ](#)

- Підписи: Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"
- Ім'я файла: "Шлюз захисту" 37507880 Шлюз Держстат
- Спосіб прийому: 120080000186520S010021510021688092025.XML
З використанням прямого з'єднання

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 9 Місяців 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	4 782 922	7 011 761
Повернення податків і зборів	3005	-	394 506
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	394 506
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 481 979	2 204 792
Надходження від повернення авансів	3020	5 965	43 024
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	13 000	10 314
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	234	1 965
Надходження від операційної оренди	3040	416	258
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	11	8
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	40 906	34 512
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 683 411)	(3 181 888)
Праці	3105	(449 723)	(379 868)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(129 723)	(110 434)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(180 295)	(129 257)
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	(180 295)	(129 257)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4 237 269)	(3 366 457)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(11 170)	(1 160 367)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(4 196)	(1 809)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(2 304)	(945)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(253 660)	(618 938)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	373 682	751 177
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	631	-
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	(160 354)	(146 234)
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	-159 723	-146 234
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: Виплат власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(506)	(683)
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	-507	-683
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	213 452	604 260
Залишок коштів на початок року	3405	250 960	117 301
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	9 591	24 381
Залишок коштів на кінець року	3415	474 003	745 942

Керівник

Руслан
Валерійович

Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

Інна
Олександрівна

Старик Інна Олександрівна

- Отримано: 31.10.2025 17:09
- Одержувач: 00186520

Квитанція №2
Підприємство: 00186520 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"
Звіт: ФЗ. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
За період: 9 Місяців.2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 31.10.2025 у 16:47:50
Реєстраційний номер звіту: 9002372667
(120080000186520S010031110021689092025.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.

- Кінцевий термін подання форми - 30.10.2025.
Звіт подається із запізненням, що є порушенням вимог чинного законодавства стосовно подання статистичної звітності.
Надання органам державної статистики даних для проведення державних статистичних спостережень із запізненням тягне за собою відповідальність, яка встановлена статтею 186-3 Кодексу України про адміністративні правопорушення.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

[\Показати документ](#)

- Підписи: Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"
- Ім'я файла: "Шлюз захисту" 37507880 Шлюз Держстат
- Спосіб прийому: 120080000186520S010031110021689092025.XML
З використанням прямого з'єднання

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНКОНОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД
ФЕРОСПЛАВІВ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРНОУ

КОДІ		
2025	09	20
ДОКУМЕНТ ПРИНЦІПІАЛЬНО НЕ ІМАЄ СМІСЛУ		

Звіт про власний капітал
за 9 Місяців 2025 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- 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	-	-	-	-	(2 012 843)	-	-	(2 012 843)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	3	-	-	-	-	-	3
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	3	-	-	-	-	-	3
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, належа 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(165 961)	-	-	165 961	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(165 958)	-	-	(1 846 882)	-	-	(2 012 840)
Залишок на кінець року	4300	418 915	1 853 913	(155 461)	62 837	2 281 398	-	(23 327)	4 438 275

Керівник

Головний бухгалтер

Руслан
Валерійович

ІІІ Старик Інна
Олександрівна

Пономаренко Руслан Валерійович

Старик Інна Олександрівна

- Отримано: 31.10.2025 17:09
- Одержувач: 00186520

Квитанція №2

Підприємство: 00186520 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"

Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал

За період: 9 Місяців, 2025 р.

Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 31.10.2025 у 16:47:51

Реєстраційний номер звіту: 9002372671

(120080000186520S010401010021690092025.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.

- Кінцевий термін подання форми - 30.10.2025.

Звіт подається із запізненням, що є порушенням вимог чинного законодавства стосовно подання статистичної звітності.

Надання органам державної статистики даних для проведення державних статистичних спостережень із запізненням тягне за собою відповідальність, яка встановлена статтею 186-3 Кодексу України про адміністративні правопорушення.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

[\Показати документ](#)

- Підписи:

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"

"Шлюз захисту" 37507880 Шлюз Держстат

- Ім'я файла:

120080000186520S010401010021690092025.XML

- Спосіб прийому:

З використанням прямого з'єднання

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

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., 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 (9 місяців 2025 року) 2 973 осіб (за попередній період – 3 850 осіб).

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

Основними 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 надалі. 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 за 9 місяців 2024 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 заокруглені 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 9 місяців 2025 року

тис. грн

№	Показник	Первісна (переоцінена) вартість станом на 01/01/2025	Знос станом на 01/01/2025	Надходження за 9 місяців 2025	Вибуття за 9 місяців 2025. Первісна вартість	Вибуття за 9 місяців 2025. Знос	Нараховано амортизації за 9 місяців 2025	Інші зміни за 9 місяців в 2025. Первісна вартість	Інші зміни за 9 місяців в 2025. Знос	Первісна вартість станом на 30/09/2025	Знос станом на 30/09/2025	Залишок вартість станом на 30/09/2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Будівлі і споруди	24 242 614	17 239 442	105 768	77 945	59 262	211 497	(-)3		24 270 434	17 391 677	6 878 757
2	Машини та обладнання	7 017 265	6 039 277	28 713	37 618	36 969	125 578	(-)2	(-)14	7 008 358	6 127 872	880 486
3	Транспортні засоби	1 124 642	896 235	450	23 221	20 822	23 132			1 101 871	898 545	203 326
4	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	286 936	244 645	1023	469	445	6 969		(-)1	287 490	251 168	36 322
5	Інші основні засоби	50 703	24 618	399	6	6	1 957			51 096	26 569	24 527
6	Бібліотечні фонди	57	57		1	1				56	56	0

7	Малоцінні необоротні матеріальні активи	23 282	23 282	1 803	78	78	1 806	(+)5	(+)2	25012	25012	0
8	Інші необоротні матеріальні активи	650 503	574 487		9 229	8 807	13 840			641 274	579 520	61 754
	Разом	33 396 002	25 042 043	138 156	148 567	126 390	384 779	0	(-)13	33 385 591	25 300 419	8 085 172

Таблиця № 4.2

Інформація про наявність та рух основних засобів за 9 місяців 2024 року

тис. грн.

№	Показник	Первісна (переоцінена) вартість станом на 01.01. 2024	Знос станом на 01.01.2024	Надходження за 9 місяців 2024	Вибуття за 9 місяців 2024. Первісна вартість	Вибуття за 9 місяців 2024. Знос	Нараховано амортизації за 9 місяців 2024	Інші зміни за I півріччя 2024. Первісна вартість	Інші зміни за I півріччя 2024. Знос	Первісна вартість станом на 30/09/2024	Знос станом на 30/09/2024	Залишкова вартість станом на 30/09/2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Будівлі і споруди	24 275 337	17 015 875	53 870	86 938	56 278	209 798			24 242 269	17 169 395	7 072 874
2	Машини та обладнання	7 417 589	6 238 717	7 564	84 155	83 774	160 291	(+) 35	(-) 106	73 41 033	6 315 128	1 025 905
3	Транспортні засоби	1 167 234	922 772	20 000	60 959	55 124	21 342			1 126 275	888 990	237 285
4	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	293 752	239 986	346	7 185	7 026	8 779		(-) 2	286 913	241 737	45 176
5	Інші основні засоби	50 399	22 161		3	1	1 826		(-) 11	50 396	23 975	26 421
6	Бібліотечні фонди	57	57							57	57	
7	Малоцінні необоротні матеріальні активи	22 400	22 400	834	49	49	834	(-) 35	(-) 35	23 150	23 150	
8	Інші необоротні матеріальні активи	664 777	567 965		14 274	12 875	14 589			650 503	569 679	80 824
	Разом	33 891 545	25 029 933	82 614	253 563	215 127	417 459	0	-154	33 720 596	25 232 111	8 488 485

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 30.09.2025 та 30.09.2024 відсутні.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, що використовуються Підприємством станом на 30.09.2025 року становить 3 269 897 тис. грн., станом на 30.09.2024 року становила 1 363 763 тис. грн.

Станом на 30.09.2025 до складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби, які складаються з витрат:

- на незавершене капітальне будівництво у сумі – 340 840 тис. грн;
- придбання (виготовлення) необоротних активів – 9 841 тис. грн;
- придбання нематеріальних активів – 34 тис. грн;
- передоплата за необоротні активи – 16 037 тис. грн.

Станом на 30.09.2024 до складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби, які складаються з витрат:

- на незавершене капітальне будівництво – 167 431 тис. грн;
- придбання (виготовлення) необоротних активів – 1 101 тис. грн;
- придбання нематеріальних активів – 47 тис. грн;
- передоплата за необоротні активи – 125 849 тис. грн.

4.2. Нематеріальні активи

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

Таблиця № 4.3

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 9 місяців 2025 року

тис. грн.

№	Показник	Групи нематеріальних активів за 9 місяців 2025			9 місяців Разом
		Патенти і ліцензії	Програмне забезпечення	Право користування землею	
1	2	3	4	3	4
1	<i>Залишок на 01.01.2025</i>				
2	Первісна вартість	567	15 426	1 038	17 031
3	Знос	69	13 705	669	14 443
4	Надійшло за 9 місяців	1	289	5 576	5 866
5	<i>Вибуло за 9 місяців</i>				
6	Первісна вартість		10	934	944
7	Знос		9	934	943
8	Нараховано амортизації за 9 місяців	82	791	361	1 234
9	<i>Залишок на 30.09.2025</i>				
10	Первісна вартість	568	15 705	5 680	21 953
11	Знос	151	14 487	96	14 734

Таблиця № 4.4

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 9 місяців 2024 року

тис. грн.

№	Показник	Групи нематеріальних активів за 9 місяців 2024 року			Разом за 9 місяців 2024 року
		Патенти і ліцензії	Програмне забезпечення	Право користування землею	
1	2	3	4	5	6
1	<i>Залишок на початок року</i>				
2	Первісна вартість	150	15 414	1 036	16 600
3	Знос	47	12 711		12 758
4	Надійшло за рік	3	174		177
5	<i>Вибуло за рік</i>				
6	Первісна вартість	4	162		166
7	Знос	4	162		166
8	Нараховано амортизації за рік	20	869	501	1 390
9	<i>Залишок на кінець року</i>				
10	Первісна вартість	149	15 426	1 036	16 611
11	Знос	63	13 418	501	13 982

У складі нематеріальних активів станом на 30.09.2025 відображено право користування землею в сумі 5 680 тис. грн., станом на 30.09.2024 – 1 036 тис. грн.

Вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності:

- станом на 30.09.2025 – первісна вартість 15 585 тис. грн, знос 14 396 тис. грн.;
- станом на 30.09.2024 – первісна вартість 15 325 тис. грн, знос 13 349 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.

Таблиця № 4.5

Інформація про вартість довгострокових фінансових інвестицій

тис. грн.

№	Найменування	Вартість інвестицій за справедливою вартістю активів на 30.09.2025	Вартість інвестицій за справедливою вартістю активів на 30.09.2024
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 30.09.2025	Залишок на 30.09.2024
1	2	3	4
1	Сировина та допоміжні матеріали	1 175 629	1 224 641
2	Готова продукція	1 147 187	1 528 808
3	Незавершене виробництво	120 397	176 673
4	Товари	551	676
5	Всього товарно-матеріальних запасів	2 443 764	2 930 978

Станом на 30.09.2025 та на 30.09.2024 товарно-матеріальні запаси відображені у фінансовій звітності за вартістю придбання та за чистою вартістю реалізації.

Запаси, передані в переробку станом на 30.09.2025 року складають 2 973 тис. грн., передані на комісію 1 292 509 тис. грн..

Запаси, передані в переробку станом на 30.09.2024 року складають 2 973 тис. грн., передані на комісію – 1 518 378 тис. грн..

4.5. Аванси видані

Таблиця № 4.7

Інформація про аванси видані

тис. грн.

№	Показник	Залишок на 30.09.2025	Залишок на 30.09.2024
1	2	3	4
1	Аванси, видані іноземним постачальникам (за ТМЦ, сировину та інші послуги для основної діяльності)	103 985	4 095
2	Аванси, видані українським підприємствам (за ТМЦ, сировину, активну електроенергію та інші послуги для основної діяльності)	412 161	211 451
3	Аванси, видані іноземним постачальникам (за необоротні активи)		110 864
4	Аванси, видані українським підприємствам (за необоротні активи)	16 037	14 984
5	Безвідкличні акредитиви, відкриті на користь бенефіціарів (за оборотні активи) у банках в національній валюті	1 567	-
6	Безвідкличні акредитиви, відкриті на користь бенефіціарів (за оборотні активи) у банках в іноземній валюті	65 649	-
7	РАЗОМ	599 399	341 394

Підприємство класифікувало видані суми авансів, як дебіторську заборгованість.
Аванси, видані українським та іноземним підприємствам за необоротні активи, враховані у складі статті балансу 1005 «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 30.09.2025	Залишок на 30.09.2024
1	2	3	4
	Фінансові активи		
1	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги з основної діяльності	7 559 476	10 506 874
2	Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	(3 431 595)	(813 025)
3	Інша поточна дебіторська заборгованість (розрахунки по договорам комісії, тощо)	1 643 458	1 731 285
4	Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості з іншої поточної заборгованості	(38 667)	(27 464)
5	Інша довгострокова дебіторська заборгованість		
6	Всього чиста дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (фінансові активи)	5 732 672	11 397 670
	Нефінансові активи		
7	Нефінансові аванси видані	583 362	215 546
8	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, у тому числі:	1 190 111	892 831
8.1	<i>ПДВ до відшкодування</i>	1 044 746	809 774
8.2	<i>Передплата з податку на прибуток</i>	-	-
8.3	<i>Інші податки</i>	145 365	83 057
9	Всього дебіторська заборгованість за розрахунками (нефінансові активи)	1 773 473	1 108 377
10	Разом	7 506 145	12 506 047

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 30.09.2025 та на 30.09.2024 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 30.09.2025	Залишок на 30.09.2024
1	2	3	4
1	Поточні рахунки	473 765	745 715
2	Депозитні рахунки	0	
3	Готівка (каса)	88	86
4	Інші кошти	150	141
5	Всього грошових коштів і їх еквівалентів	474 003	745 943

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	Залишок на
---	--------	------------	------------

		30.09.2025	30.09.2024
1	2	3	4
1	Українські гривні	220 443	12 347
2	Долари США	71 954	99 520
3	Євро	181 606	634 076
4	Всього грошові кошти	474 003	745 943

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 30.09.2025 включені:

- суми податкового кредиту з ПДВ у сумі 542 671 тис. грн.
- суми дебетового сальдо за рахунком 643 «Податкові зобов'язання з податку на додану вартість» за окремими господарськими операціями у сумі 55 391 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 30.09.2024 включені:

- суми податкового кредиту з ПДВ у сумі 531 106 тис. грн.
- суми дебетового сальдо за рахунком 643 «Податкові зобов'язання з податку на додану вартість» за окремими господарськими операціями у сумі 304 368 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 сплачені. 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.

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

Вартість вилученого капіталу складає станом на 30.09.2025 року та на 30.09.2024 року 23 327 тис. грн.

Рішення щодо викуплених акцій Підприємством до теперішнього часу не приймалось.

Станом на 30.09.2025 та на 30.09.2024 резервний капітал складає 62 837 тис. грн.

Капітал у дооцінках станом на 30.09.2025 складає 1 853 913 тис. грн:

- 2 287 716 тис. грн. – дооцінка необоротних активів;
- (542 671) тис. грн. – відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток розраховані від суми дооцінки.

Капітал у дооцінках станом на 30.09.2024 складає 2 037 234 тис. грн:

- 2 519 188 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 30.09.2025	Залишок на 30.09.2024
1	2	3	4

1	Довгострокові зобов'язання інші	613 638	-
2	Довгострокові зобов'язання за договорами оренди у відповідності до МСФЗ 16	5 664	388
3	Всього довгострокові зобов'язання	619 302	388

Таблиця № 4.12

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями
тис. грн.

№	Показник	Залишок на 30.09.2025	Залишок на 30.09.2024
1	2	3	4
1	Поточна кредиторська заборгованість із довгострокових зобов'язань за договорами оренди у відповідності до МСФЗ 16	6	171

4.11. Кредиторська заборгованість

Склад кредиторської заборгованості наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.13

Кредиторська заборгованість

тис. грн.

№	Вид кредиторської заборгованості	Залишок на 30.09.2025	Залишок на 30.09.2024
1	2	3	4
	Фінансові зобов'язання		
1	Короткострокові кредити банків	-	-
2	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за основною діяльністю	2 864 042	3 753 005
3	Інша кредиторська заборгованість	9 599 572	11 285 030
4	Всього фінансові зобов'язання	12 463 614	15 038 035
	Нефінансові зобов'язання		
5	Аванси отримані	341 928	635 449
6	Заробітна плата та заборгованість зі страхування	47 926	42 589
7	Податок на прибуток до сплати	-	-
8	Інші податки до сплати	8 026	8560
9	Всього нефінансові зобов'язання	397 880	686 598

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 30.09.2025	Залишок на 30.09.2024
1	2	3	4
1	Розрахунки за нарахованими відсотками	34 842	425 227
2	Податковий кредит	69 514	35 323
3	Податкові зобов'язання (касовий метод)		
4	Заборгованість некомерційного характеру	10	3
5	Інша кредиторська поточна заборгованість	3 332	3 984
6	Заборгованість за договором поруки		

7	Поворотна фінансова допомога та переуступлені зобов'язання	9 491 874	10 820 493
8	Разом	9 599 572	11 285 030

Станом на 30.09.2025 та 30.09.2024 справедлива вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності та іншій фінансовій кредиторській заборгованості Підприємства приблизно дорівнює її балансовій вартості.

4.13. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення (рядок 1660) складаються з наступних складових (таблиця нижче):

Таблиця № 4.15

Поточні забезпечення за 9 місяців 2025 року

тис. грн.					
№	Найменування забезпечення	Станом на 31.12.2024	Нараховано	Використано/сторновано	Станом на 30.09.2025
1	2	3	4	5	6
1	Додаткове пенсійне забезпечення	9 511	69 874	69 874	9 511
2	Забезпечення виплат відпусток	77 974	68 550	68 550	77 974
3	Забезпечення щодо існуючого зобов'язання (судові рішення)	274 023	-	-	274 023
4	Разом	361 508	138 424	138 424	361 508

Таблиця № 4.16

Поточні забезпечення за 9 місяців 2024 року

тис. грн					
№	Найменування забезпечення	Станом на 31.12.2023	Нараховано	Використано/сторновано	Станом на 30.09.2024
1	2	3	4	5	6
1	Додаткове пенсійне забезпечення	12 816	61 999	61 999	12 816
2	Забезпечення виплат відпусток	77 171	55 531	55 531	77 171
3	Забезпечення щодо існуючого зобов'язання (судові рішення)	279 431		5 408	274 023
4	Разом	369 418	117 530	122 938	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 9 місяців 2025	В тис. грн. за 9 місяців 2025	В тонах за 9 місяців 2024	В тис. грн. за 9 місяців 2024
1	2	3	4	5	6
1	Реалізація готової продукції – феросплави на внутрішньому ринку	35 597,702	1 742 854	33 904,7073	1 843 904
2	Реалізація готової продукції – феросплави на експорт	74 201,730	3 368 172	102 753,029	4 656 100
3	Всього доходів від реалізації основної продукції	109 799,430	5 111 026	136 657,736	6 500 004

За 9 місяців 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 5 111 026 тис. грн., за 9 місяців 2024 року на суму 6 500 004 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	9 місяців 2025	9 місяців 2024
1	2	3	4
1	Собівартість реалізованої продукції	4 672 166	5 424 025
2	Адміністративні витрати	204 098	141 139
3	Витрати на збут	366 658	977 794
4	Інші операційні витрати	3 757 048	2 256 980
5	Всього операційних витрат	8 999 970	8 799 938

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	9 місяців 2025	9 місяців 2024
1	2	3	4
1	Прибуток (збиток) від реалізації оборотних активів	51 678	54 066
2	Списання кредиторської заборгованості	27 941	9 714
3	Прибуток від курсової різниці	927 583	1 078 335
4	Дохід від безповоротної фінансової допомоги	-	-
5	Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	7	16
6	Дохід від реалізації електроенергії	-	-
7	Дохід від реалізації товарів	-	16 432
8	Інший дохід від операційної діяльності	40 433	46 690
8.1	<i>дохід від соцкультпобуту -</i>	<i>1 493</i>	<i>1 101</i>
8.2	<i>інший дохід -</i>	<i>38 940</i>	<i>45 589</i>
9	Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	919	726
10	Дохід від операційної оренди активів	1 519	1 586
11	Отримані штрафи, пені	1 147	819
12	Дохід від реалізації робіт, послуг	16 290	8 018
13	Дохід від цільового фінансування	151	194
14	Дохід комбінату громадського харчування	4 020	2 088
15	Дохід від давальницьких операцій	-	62 178
16	Дохід від реалізації іншої готової продукції	88 749	11 285
17	Формування резервів по умовним зобов'язанням	-	677
18	Формування резервів дебіторської заборгованості	178 632	8 208
19	Інші доходи всього	1 339 069	1 301 032

Таблиця № 4.20

Інші операційні витрати

тис. грн.

№	Показник	9 місяців 2025	9 місяців 2024
1	2	3	4
1	Витрати на утримання соціальної інфраструктури	10 182	9 348
2	Собівартість реалізованих виробничих запасів	23 742	28 073
3	Витрати від купівлі-продажу іноземної валюти	7 861	10 929
4	Витрати від операційної курсової різниці	364 818	704 569
5	Визнані штрафи, пені	583	859 119
6	Собівартість послуг від давальницьких операцій	-	26 016
7	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	17 593	21 567
8	Придбання електроенергії	-	-
9	Собівартість реалізації іншої готової продукції	2 330	2 865
10	Збитки від знецінення запасів, псування запасів	512 149	-172 017
11	Витрати з оренди основних засобів	1 289	1 427
12	Інші операційні витрати:	2 816 501	765 084
12.1	<i>трудова та соціальна пільга</i>	<i>126 195</i>	<i>244 349</i>
12.2	<i>безповоротна фінансова допомога</i>	<i>111</i>	<i>195</i>
12.3	<i>загально корпоративні витрати</i>	<i>1 622</i>	<i>2 418</i>
12.4	<i>соціальні та інші витрати</i>	<i>290 490</i>	<i>80 765</i>
12.5	<i>амортизація понад нормальну потужність</i>	<i>152 060</i>	<i>119 824</i>
12.6	<i>Витрати від іншої готової продукції</i>	<i>67 734</i>	<i>1 693</i>
12.7	<i>Забезпечення та резерви</i>	<i>2 057 015</i>	<i>17 736</i>
12.8	<i>витрати комбінату харчування і торгівлі</i>	<i>6 654</i>	<i>4 647</i>
12.9	<i>податки та збори</i>	<i>-19 804</i>	<i>537</i>
12.10	<i>покриття виплат по виплаті пенсій (сп.1,2)</i>	<i>62 853</i>	<i>54 883</i>
12.11	<i>Формування резервів по умовним зобов'язанням</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
12.12	<i>інші</i>	<i>71 571</i>	<i>238 037</i>
13	Всього інших операційних витрат	3 757 048	2 256 980

4.17. Фінансові доходи та витрати

Склад фінансових витрат наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.21

Фінансові доходи та витрати

тис. грн.

№	Показник	9 місяців 2025	9 місяців 2024
1	2	3	4
1	Інші доходи від фінансових операцій	627 295	-
2	Всього фінансових доходів	627 295	-
3	Розрахунки за нарахованими відсотками	61 814	-
4	Фінансові витрати за договорами оренди	356	87
5	Всього фінансових витрат	62 170	87

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		Інші сегменти		Нерозподілені статті		Всього	
		феросплавної продукції							
		9 місяців 2025	9 місяців 2024	9 місяців 2025	9 місяців 2024	9 місяців 2025	9 місяців 2024	9 місяців 2025	9 місяців 2024
		97%	98%	3%	2%				
1	Дохід від звичайної діяльності(7010-7055,7120,7121)	5 111 026	6 500 004					5 111 026	6 500 004
2	Реалізація іншим звітним сегментам	(-)	(-)			(-)	(-)	(-)	(-)
3	Інші доходи(7110,7130-7198)			152 753	148 691	1 186 316	1 152 341	1 339 069	1 301 032
4	Фінансові доходи звітних сегментів	5 111 026	6 500 004	152 753	148 691	1 186 316	1 152 341	6 450 095	7 801 036
5	Доход від участі в капіталі	0	0	0	0	0	0	0	
6	Інші та фінансові доходи					637 276	1 921	637 276	1 921
7	Дохід з податку на прибуток	x	x			x	x	x	x
8	Всього доходів	5 111 026	6 500 004	152 753	148 691	1 823 592	1 154 262	7 087 371	7 802 957
9	Собівартість реалізації	4 672 166	5 424 025			0	0	4 672 166	5 424 025
10	Адміністративні витрати	198 175	137 983	5 923	3 156	0	0	204 098	141 139
11	Витрати на збут	356 018	955 927	10 640	21 867	0	0	366 658	977 794
12	Інші операційні витрати			109 028	50 475	3 648 020	2 206 505	3 757 048	2 256 980
13	Фінансові витрати					62 170	87	62 170	87
14	Інші витрати					38 074	84 395	38 074	84 395
15	Податок на прибуток					0	0	0	0
16	Всього витрат	5 226 359	6 517 935	125 591	75 498	3 748 264	2 290 987	9 100 214	8 884 420

17	Фінансовий результат діяльності підприємства_чистий	-115 333	-17 931	27 162	73 193	-1 924 672	-1 136 725	-2 012 843	-1 081 463
18	Активи підприємства	18 918 572	25 229 157	565 417	577 132	0	0	19 483 989	25 806 289
19	Зобов'язання підприємства	14 609 094	17 071 223	436 620	390 514	0	0	15 045 714	17 461 737
20	Амортизація необоротних активів	374 811	409 482	11 202	9 367	0	0	386 013	418 849
21	Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	362 838	734 378	10 844	16 799	0	0	373 682	751 177
22	Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	-155 088	-142 964	-4 635	-3 270	0	0	-159 723	-146 234
23	Інвестиції, облік яких ведеться за методом участі в капіталі на кінець звітного періоду	2 790	2 429	83	56	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 часто змінюються та можуть по різному тлумачитися. 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 органів 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 30.09.2025 року очікуються у сумі 274 023 тис. грн. Станом на 30.09.2024 року очікувані збитки склали 274 023 тис. грн.

Затвердження фінансової звітності.

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

Голова правління,
генеральний директор заводу



Головний бухгалтер

Р.В. Пономаренко

І.О. Старик