Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2026	09	30
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"	за ЄДРПОУ	00186520	
Територія	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА	за КАТОТТГ [1]	UA1208005001010114	
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230	
Вид економічної діяльності	Виробництво чавуну, сталі та феросплавів	за КВЕД	24.10	
Середня кількість працівників [2]	1 895			
Адреса, телефон	ВУЛИЦЯ ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІВ, БУДИНОК 310, МІСТО НІКОПОЛЬ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛ., 53200	654599		

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 вересня 2026 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	7 302	7 208
первісна вартість	1001	22 354	22 137
накопичена амортизація	1002	15 052	14 929
Незавершені капітальні інвестиції	1005	390 974	225 558
Основні засоби	1010	7 969 789	7 865 242
первісна вартість	1011	33 266 977	33 405 285
знос	1012	25 297 188	25 540 043
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	2 965	3 466
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	151 720	151 720
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**8 522 750**	**8 253 194**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 354 850	2 029 148
виробничі запаси	1101	1 458 834	1 072 028
незавершене виробництво	1102	117 726	92 639
готова продукція	1103	777 840	863 817
товари	1104	450	664
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 433 893	4 009 571
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	342 206	175 902
з бюджетом	1135	1 302 329	1 252 440
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	1 620 167	1 645 883
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	515 728	1 642
готівка	1166	82	15
рахунки в банках	1167	515 646	1 627
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	530 215	577 937
Усього за розділом II	**1195**	**11 099 388**	**9 692 523**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**19 622 138**	**17 945 717**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	1 837 717	1 683 719
Додатковий капітал	1410	-124 936	-124 936
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	62 837	62 837
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 988 727	1 862 685
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(23 327)	(23 327)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**5 159 933**	**3 879 893**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	394 215	394 215
Пенсійні зобов'язання	1505	703 319	703 319
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	512 448	595 169
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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**	**1 609 982**	**1 692 703**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	73 027	43 197
товари, роботи, послуги	1615	2 578 852	2 395 003
розрахунками з бюджетом	1620	7 763	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	14 312	11 754
розрахунками з оплати праці	1630	23 029	26 913
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	177 118	253 986
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	434 248	116 003
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	9 543 874	9 526 265
Усього за розділом III	**1695**	**12 852 223**	**12 373 121**
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**	**19 622 138**	**17 945 717**

Керівник **Пономаренко Руслан Валерійович**

Головний бухгалтер **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.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2026	09	30
за ЄДРПОУ	00186520		

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

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 9 Місяців 2026 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	2 686 503	5 111 026
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(2 641 062)	(4 672 166)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	45 441	438 860
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	572 649	1 339 069
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(212 267)	(204 098)
Витрати на збут	2150	(82 929)	(366 658)
Інші операційні витрати	2180	(1 498 458)	(3 757 048)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1 175 564)	(2 549 875)
Дохід від участі в капіталі	2200	1	-
Інші фінансові доходи	2220	-	627 295
Інші доходи	2240	1 999	9 981
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(83 140)	(62 170)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(23 336)	(38 074)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(1 280 040)	(2 012 843)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(1 280 040)	(2 012 843)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	3
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
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	-	3
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	(1 280 040)	(2 012 840)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 545 487	4 656 125
Витрати на оплату праці	2505	476 115	605 402
Відрахування на соціальні заходи	2510	171 615	191 754
Амортизація	2515	398 083	386 013
Інші операційні витрати	2520	755 239	2 151 546
Разом	**2550**	4 346 539	7 990 840

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	(0,83)	(1,30)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,83)	(1,30)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер Старик Інна Олександрівна

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2026	10	01
за ЄДРПОУ	00186520		

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"**
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 9 Місяців 2026 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	518 416	4 782 922
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 310 867	2 481 979
Надходження від повернення авансів	3020	1 152	5 965
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	13 641	13 000
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	344	234
Надходження від операційної оренди	3040	465	416
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	54	11
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	523 341	40 906
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(418 239)	(1 683 411)
Праці	3105	(352 460)	(449 723)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(104 862)	(129 723)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(167 637)	(180 295)
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	(167 637)	(180 295)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 545 108)	(4 237 269)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(36)	(11 170)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(4 747)	(4 196)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(1 956)	(2 304)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(228 265)	(253 660)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	-455 030	373 682
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2 155	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	(500)	(-)
необоротних активів	3260	(67 165)	(160 354)
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**	-65 510	-159 723
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	(-)	(1)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(820)	(506)
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**	-820	-507
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	-521 360	213 452
Залишок коштів на початок року	3405	515 728	250 960
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	7 274	9 591
Залишок коштів на кінець року	3415	1 642	474 003

Керівник **Пономаренко Руслан Валерійович**

Головний бухгалтер **Старик Інна Олександрівна**

КОДИ		
2026	09	30
00186520		

Дата (рік, місяць, число)

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

(найменування)

Звіт про власний капітал

за 9 Місяців 2026 р.

Форма №4 **Код за ДКУД** **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	418 915	1 837 717	(124 936)	62 837	2 988 727	-	(23 327)	5 159 933
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	418 915	1 837 717	(124 936)	62 837	2 988 727	-	(23 327)	5 159 933
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	(1 280 040)	-	-	(1 280 040)
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	-	(153 998)	-	-	153 998	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	(153 998)	-	-	(1 126 042)	-	-	(1 280 040)
Залишок на кінець року	**4300**	418 915	1 683 719	(124 936)	62 837	1 862 685	-	(23 327)	3 879 893

Керівник **Пономаренко Руслан Валерійович**

Головний бухгалтер **Старик Інна Олександрівна**

Примітки
до проміжної фінансової звітності АТ НЗФ
за період, що закінчився 30 вересня 2026 року
(не перевірені аудиторами)

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 станом на кінець звітного періоду - 1 895 осіб (за попередній період – 2 973 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 оздоровчій 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, були порушені існуючі ланцюги постачання сировини та збуту готової продукції.

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 відрізнятися від оцінки управлінського персоналу. Ці розкриття вказують, що існує значна невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Слід зауважити, що ситуація постійно змінюється, тому майбутні наслідки точно передбачити неможливо. Внаслідок невизначеності і можливої тривалості подій, пов'язаних із 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 2026 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, заплановану в прибутковість діяльності 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, на дату підготовки фінансової звітності є прийнятним. Але також слід враховувати, що Підприємство веде свою діяльність в нестабільному середовищі, яке існує на даний час в Україні, і відсутнє чітке уявлення про заходи, щодо поліпшення існуючої ситуації. 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 бути проведені в разі такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Випуск фінансової звітності Підприємство здійснює з метою оприлюднення та на підставі Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 № 996-XIV (зі змінами).

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 9 місяців 2026 року

тис. грн

№	Показник	Первісна (переоцінена) вартість станом на 01.01. 2026	Знос станом на 01.01.2026	Надходження за 9 місяців 2026	Вибуття за 9 місяців 2026. Первісна вартість	Вибуття за 9 місяців 2026. Знос	Нараховано амортизації за 9 місяців 2026	Інші зміни за 1 півріччя 2026. Первісна вартість	Інші зміни за 1 півріччя 2026. Знос	Первісна вартість станом на 30/09/2026	Знос станом на 30/09/2026	Залишкова вартість станом на 30/09/2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Будівлі і споруди	24 269 206	17 460 978	121 769	63 654	63 654	216 928			24 327 321	17 614 252	6 713 069
2	Машини та обладнання	6 911 341	6 057 086	173 348	61 971	60 276	134 150	7	2	7 022 725	6 130 962	891 763
3	Транспортні засоби	1 080 473	888 852	303	20 387	18 143	21 735			1 060 389	892 444	16 7945
4	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	288 142	253 508		1 207	1 206	7 031			286 935	259 333	27 602
5	Інші основні засоби	51 092	27 223				1 970			51 092	29 193	21 899
6	Бібліотечні фонди	56	56							56	56	0,00
7	Малоцінні необоротні матеріальні активи	25 393	25 393	1 611	46	46	1 611	-7	-7	26 951	26 951	0,00
8	Інші необоротні матеріальні активи	641 274	584 092		11 458	10 732	13 492			629 816	586 852	42 964
	Разом	**33 266 977**	**25 297 188**	**297 031**	**158 723**	**154 057**	**396 917**		**-5**	**33 405 285**	**25 540 043**	**7 865 242**

Таблиця № 4.2

Інформація про наявність та рух основних засобів за 9 місяців 2025 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 І півріччя 2024. Первісна вартість	Інші зміни за І 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	24 242 614	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**

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 30.09.2026 та 30.09.2025 відсутні.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, що використовуються Підприємством станом на 30.09.2026 року становить 3 737 151 тис. грн., станом на 30.09.2025 року становила 3 269 897 тис. грн.

Станом на 30.09.2026 до складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби, які складаються з витрат:

- на незавершене капітальне будівництво – 204 702 тис. грн;
- придбання (виготовлення) необоротних активів – 10 237 тис. грн;
- придбання нематеріальних активів – 40 тис. грн;
- передоплата за необоротні активи – 10 579 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.

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 2026 року

тис. грн.

№	Показник	Групи нематеріальних активів за 9 місяців 2026 року			Разом за 9 місяців 2026 року
		Патенти і ліцензії	Програмне забезпечення	Патенти і ліцензії	
1	2	3	4	3	4
1	***Залишок на 01.01.2026***				
2	Первісна вартість	584	16 090	5 680	22 354
3	Знос	180	14 719	153	15 052
4	Надійшло за **9 місяців**	499	120	453	1 072
5	***Вибуло за* 9 місяців**	4	1 285		1 289
6	Первісна вартість	4	1 285		1 289
7	Знос				
8	Нараховано амортизації за **9 місяців**	149	830	187	1 166
9	***Залишок на 30.09.2026***				
10	Первісна вартість	1 079	14 925	6 133	22 137
11	Знос	325	14 264	340	14 929

Таблиця № 4.4

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

тис. грн.

№	Показник	Групи нематеріальних активів за 9 місяців 2025			9 місяців 2025 року Разом
		Патенти і ліцензії	Програмне забезпечення	Патенти і ліцензії	
1	2	3	4	3	4
1	***Залишок на 01.01.2025***				
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	***Вибуло за* 9 місяців**				
6	Первісна вартість		10	934	944
7	Знос		9	934	943
8	Нараховано амортизації за **9 місяців**	82	791	361	1 234
9	***Залишок на 30.09.2025***				
10	Первісна вартість	568	15 705	5 680	21 953
11	Знос	151	14 487	96	14 734

У складі нематеріальних активів станом на 30.09.2026 відображено право користування землею в сумі 6 133 тис. грн., станом на 30.09.2025 – 5 680 тис. грн.

Вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності:

- станом на 30.09.2026 – первісна вартість 14 805 тис. грн, знос 14 160 тис. грн;
- станом на 30.09.2025 – первісна вартість 15 585 тис. грн, знос 14 396 тис. грн.

До таких нематеріальних активів належить ліцензійне програмне забезпечення.

4.3. Довгострокові фінансові інвестиції

Таблиця № 4.5

Інформація про вартість довгострокових фінансових інвестицій

тис. грн.

№	Найменування	Вартість інвестицій за справедливою вартістю активів на 30.09.2026	Вартість інвестицій за справедливою вартістю активів на 30.09.2025
1	2	3	4
1	ПрАТ "Енергоресурси"	2 806	2 713
2	ПрАТ "Медіа-центр"	138	138
3	Спільне підприємство" Зелений мис"	19	19
4	Промінвестбанк	3	3
5	ТОВ "Феросплавний альянс"	500	-
6	**Всього**	**3 466**	**2 873**

4.4. Товарно-матеріальні запаси

Склад запасів наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.6

Інформація про запаси

тис. грн.

№	Показник	Залишок на 30.09.2026	Залишок на 30.09.2025
1	2	3	4
1	Сировина та допоміжні матеріали	1 072 028	1 175 629
2	Готова продукція	863 817	1 147 187
3	Незавершене виробництво	92 639	120 397
4	Товари	664	551
5	**Всього товарно-матеріальних запасів**	**2 029 148**	**2 443 764**

Станом на 30.09.2026 та на 30.09.2025 товарно-матеріальні запаси відображені у фінансовій звітності за вартістю придбання та за чистою вартістю реалізації.

Запаси, передані в переробку станом на 30.09.2026 року складають 2 973 тис. грн, передані на комісію 181 386 тис. грн.

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

4.5. Аванси видані

Таблиця № 4.7

Інформація про аванси видані

тис. грн.

№	Показник	Залишок на 30.09.2026	Залишок на 30.09.2025
1	2	3	4
1	Аванси, видані іноземним постачальникам (за ТМЦ, сировину та інші послуги для основної діяльності)	20 786	103 985
2	Аванси, видані українським підприємствам (за ТМЦ, сировину, активну електроенергію та інші послуги для основної діяльності)	155 116	412 161
3	Аванси, видані іноземним постачальникам (за необоротні активи)	-	-
4	Аванси, видані українським підприємствам (за необоротні активи)	10 579	16 037
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	**186 481**	**599 399**

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 30.09.2026	Залишок на 30.09.2025
1	2	3	4
	Фінансові активи		
1	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги з основної діяльності	7 148 775	7 559 476
2	Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	(3 139 204)	(3 431 595)
3	Інша поточна дебіторська заборгованість (розрахунки по договорам комісії, тощо)	1 671 599	1 643 458
4	Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості з іншої поточної заборгованості	(25 716)	(38 667)
5	Інша довгострокова дебіторська заборгованість		
6	Всього чиста дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (фінансові активи)	**5 655 454**	**5 732 672**
	Нефінансові активи		
7	Нефінансові аванси видані	175 902	583 362
8	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, у тому числі:	1 252 440	1 190 111
8.1	*ПДВ до відшкодування*	1 051 288	1 044 746
8.2	*Передоплата з податку на прибуток*	-	-
8.3	*Інші податки*	201 152	145 365
9	Всього дебіторська заборгованість за розрахунками (нефінансові активи)	**1 428 342**	**1 773 473**
10	**Разом**	**7 083 796**	**7 506 145**

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 30.09.2026 та на 30.09.2025 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 30.09.2026	Залишок на 30.09.2025
1	2	3	4
1	Поточні рахунки	1 554	473 765
2	Депозитні рахунки		0
3	Готівка (каса)	15	88
4	Інші кошти	73	150
5	**Всього грошових коштів і їх еквівалентів**	**1 642**	**474 003**

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 30.09.2026	Залишок на 30.09.2025
1	2	3	4
1	Українські гривні	136	220 443
2	Долари США	1 272	71 954
3	Євро	234	181 606
4	**Всього грошові кошти**	**1 642**	**474 003**

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 30.09.2026 включені:

- суми податкового кредиту з ПДВ у сумі 497 956 тис. грн.
- суми дебетового сальдо за рахунком 643 «Податкові зобов'язання з податку на додану вартість» за окремими господарськими операціями у сумі 79 981 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 30.09.2025 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).

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 30.09.2026 року та на 30.09.2025 року 23 327 тис. грн.

Рішення щодо викуплених акцій Підприємством до теперішнього часу не приймалось.

Станом на 30.09.2026 та 30.09.2025 резервний капітал складає 62 837 тис. грн.

Капітал у дооцінках станом на 30.09.2026 складає 1 853 913 тис. грн:

- 2 077 934 тис. грн. – дооцінка необоротних активів;
- (394 215) тис. грн. – відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток розраховані від суми дооцінки.

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.

4.10. Довгострокові зобов'язання

Таблиця № 4.11

Інші довгострокові зобов'язання

тис. грн.

№	Показник	Залишок на 30.09.2026	Залишок на 30.09.2025
1	2	3	4
1	Довгострокові зобов'язання інші	589 082	613 638
2	Довгострокові зобов'язання за договорами оренди у відповідності до МСФЗ 16	6 087	5 664
3	**Всього довгострокові зобов'язання**	**595 169**	**619 302**

Таблиця № 4.12

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

тис. грн.

№	Показник	Залишок на 30.09.2026	Залишок на 30.09.2025
1	2	3	4
1	Поточна кредиторська заборгованість із довгострокових зобов'язань за договорами оренди у відповідності до МСФЗ 16	8	6
2	Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями інші	43 189	-
3	**Всього поточна кредиторська заборгованість із довгострокових зобов'язань**	**43 197**	**6**

4.11. Кредиторська заборгованість

Склад кредиторської заборгованості наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.13

Кредиторська заборгованість

тис. грн.

№	Вид кредиторської заборгованості	Залишок на 30.09.2026	Залишок на 30.09.2025
1	2	3	4
	Фінансові зобов'язання		
1	Короткострокові кредити банків	-	-
2	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за основною діяльністю	2 395 003	2 864 042
3	Інша кредиторська заборгованість	9 526 265	9 599 572
4	***Всього фінансові зобов'язання***	**11 921 268**	**12 463 614**
	Нефінансові зобов'язання		
5	Аванси отримані	253 986	341 928
6	Заробітна плата та заборгованість зі страхування	38 667	47 926
7	Податок на прибуток до сплати	-	-
8	Інші податки до сплати	-	8 026
9	***Всього нефінансові зобов'язання***	**292 653**	**397 880**

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 30.09.2026	Залишок на 30.09.2025
1	2	3	4
1	Розрахунки за нарахованими відсотками	50	34 842
2	Податковий кредит	24 084	69 514
3	Податкові зобов'язання (касовий метод)	-	-
4	Заборгованість некомерційного характеру	3	10
5	Інша кредиторська поточна заборгованість	10 254	3 332
6	Поворотна фінансова допомога та переуступлені зобов'язання	9 491 874	9 491 874
7	**Разом**	**9 526 265**	**9 599 572**

Станом на 30.09.2026 та 30.09.2025 справедлива вартість кредиторської заборгованості по основній 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 нижче):

Таблиця № 4.15

Поточні забезпечення за 9 місяців 2026 року

тис. грн.

№	Найменування забезпечення	Станом на 31.12.2025	Нараховано	Використано/ сторновано	Станом на 30.09.2026
1	2	3	4	5	6
1	Додаткове пенсійне забезпечення	11 063	73 740	73740	11 063
2	Забезпечення виплат відпусток	34 478	55 001	55 001	34 478
3	Забезпечення щодо існуючого зобов'язання (судові рішення)	388 707	-	318 245	70 462
4	**Разом**	**434 248**	**128 741**	**446 986**	**116 003**

Таблиця № 4.16

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**

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 2026	В тис. грн. за 9 місяців 2026	В тонах за 9 місяців 2025	В тис. грн. за 9 місяців 2025
1	2	3	4	5	6
1	Реалізація готової продукції – феросплави на внутрішньому ринку	47 520,53	2 656 388	35 597,702	1 742 854
2	Реалізація готової продукції – феросплави на експорт	557,87	30 115	74 201,730	3 368 172
3	**Всього доходів від реалізації основної продукції**	**48 078,40**	**2 686 503**	**109 799,430**	**5 111 026**

За 9 місяців 2026 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 2 686 503 тис. грн., за 9 місяців 2025 року на суму 5 111 026 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 2026	9 місяців 2025
1	2	3	4
1	Собівартість реалізованої продукції	2 641 062	4 672 166
2	Адміністративні витрати	212 267	204 098
3	Витрати на збут	82 929	366 658
4	Інші операційні витрати	1 498 458	3 757 048
5	**Всього операційних витрат**	**4 434 716**	**8 999 970**

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 2026	9 місяців 2025
1	2	3	4
1	Прибуток (збиток) від реалізації оборотних активів	98 641	51 678
2	Списання кредиторської заборгованості	392	27 941
3	Прибуток від курсової різниці	340 758	927 583
4	Дохід від безповоротної фінансової допомоги	-	-
5	Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	4	7
6	Дохід від реалізації електроенергії	213	-
7	Дохід від реалізації товарів	-	-
8	Інший дохід від операційної діяльності	38 490	40 433
8.1	*дохід від соцкультпобуту -*	*957*	*1 493*
8.2	*інший дохід -*	*37 533*	*38 940*
9	Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	6	919
10	Дохід від операційної оренди активів	1 751	1 519
11	Отримані штрафи, пені	1 803	1 147
12	Дохід від реалізації робіт, послуг	4 698	16 290
13	Дохід від цільового фінансування		151
14	Дохід комбінату громадського харчування	4 083	4 020
15	Дохід від давальницьких операцій	111	-
16	Дохід від реалізації іншої готової продукції	6 592	88 749
17	Формування резервів дебіторської заборгованості	75 107	178 632
18	**Інші доходи всього**	**572 649**	**1 339 069**

Таблиця № 4.20

Інші операційні витрати

тис. грн.

№	Показник	9 місяців 2026	9 місяців 2025
1	2	3	4
1	Витрати на утримання соціальної інфраструктури	10 912	10 182
2	Собівартість реалізованих виробничих запасів	13 257	23 742
3	Витрати від купівлі-продажу іноземної валюти	599	7 861
4	Витрати від операційної курсової різниці	174 140	364 818
5	Визнані штрафи, пені	4 087	583

1	2	3	4
6	Собівартість послуг від давальницьких операцій	64 827	-
7	Собівартість реалізованих товарів, робіт. послуг	2 655	17 593
8	Придбання електроенергії	728	-
9	Собівартість реалізації іншої готової продукції	1 325	2 330
10	Збитки від знецінення запасів, псування запасів	128 928	512 149
11	Витрати з оренди основних засобів	1 277	1 289
12	**Інші операційні витрати:**	**1 095 723**	**2 816 501**
12.1	*трудові та соціальні пільги*	*15 592*	*126 195*
12.2	*безповоротна фінансова допомога*	*20*	*111*
12.3	*загально корпоративні витрати*	*2 538*	*1 622*
12.4	*соціальні та інші витрати*	*22 713*	*38816*
12.5	*амортизація понад нормальну потужність*	*153 651*	*152 060*
12.6	*Витрати від іншої готової продукції*	*627*	*67 734*
12.7	*Забезпечення та резерви*	*630 414*	*2 057 015*
12.8	*витрати комбінату харчування і торгівлі*	*5 893*	*6 654*
12.9	*податки та збори*	*204*	*-19 804*
12.10	*покриття виплат по виплаті пенсій (сп.1,2)*	*70 481*	*62 853*
12.12	*інші*	*193 590*	*323 244*
13	**Всього інших операційних витрат**	**1 498 458**	**3 757 048**

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 2026 року	9 місяців 2025 року
1	2	3	4
1	Інші доходи від фінансових операцій	-	627 295
2	**Всього фінансових доходів**	**-**	**627 295**
3	Розрахунки за нарахованими відсотками	82 479	61 814
4	Фінансові витрати за договорами оренди	661	356
5	**Всього фінансових витрат**	**83 140**	**62 170**

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	
		9 місяців 2026	9 місяців 2025	9 місяців 2026	9 місяців 2025	9 місяців 2026	9 місяців 2025	9 місяців 2026	9 місяців 2025
		96%	**97%**	**4%**	**3%**				
1	Дохід від звичайної діяльності (7010-7055,7120,7121)	2 686 503	5 111 026					2 686 503	5 111 026
2	Реалізація іншим звітним сегментам	(-)	(-)			(-)	(-)	(-)	(-)
3	Інші доходи (7110,7130-7198)			110 776	152 753	461 873	1 186 316	572 649	1 339 069
4	**Фінансові доходи звітних сегментів**	**2 686 503**	**5 111 026**	**110 776**	**152 753**	**461 873**	**1 186 316**	**3 259 152**	**6 450 095**
5	Доход від участі в капіталі	1						1	
6	Інші та фінансові доходи					1 999	637 276	1 999	637 276
7	Дохід з податку на прибуток	x	x			x	x	x	x
8	**Всього доходів**	**2 686 504**	**5 111 026**	**110 776**	**152 753**	**463 872**	**1 823 592**	**3 261 152**	**7 087 371**
9	Собівартість реалізації	2 641 062	4 672 166					2 641 062	4 672 166
10	Адміністративні витрати	203 861	198 175	8 406	5 923			212 267	204 098
11	Витрати на збут	79 645	356 018	3 284	10 640			82 929	366 658
12	Інші операційні витрати			59 341	109 028	1 439 117	3 648 020	1 498 458	3 757 048
13	Фінансові витрати					83 140	62 170	83 140	62 170
14	Інші витрати					23 336	38 074	23 336	38 074
15	Податок на прибуток								
16	**Всього витрат**	**2 924 568**	**5 226 359**	**71 031**	**125 591**	**1 545 593**	**3 748 264**	**4 541 192**	**9 100 214**
17	Фінансовий результат діяльності підприємства_ чистий	**-238 064**	**-115 333**	**39 745**	**27 162**	**-1 081 721**	**-1 924 672**	**-1 280 040**	**-2 012 843**
18	Активи підприємства	17 235 041	18 918 572	710 676	565 417			17 945 717	19 483 989
19	Зобов'язання підприємства	13 889 405	14 609 094	572 720	436 620			14 462 125	15 045 714
20	Амортизація необоротних активів	382 318	374 811	15 765	11 202			398 083	386 013
21	Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	-437 010	362 838	-18 020	10 844			-455 030	373 682
22	Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	-62 916	-155 088	-2 594	-4 635			-65 510	-159 723
23	Інвестиції, облік яких ведеться за методом участі в капіталі на кінець звітного періоду	3 329	2 790	137	83			3 466	2 873

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 збільшені 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 30.09.2026 року очікуються у сумі 70 462 тис. грн. Станом на 30.09.2025 року очікувані збитки складали 274 023 тис. грн.

Затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність затверджена до випуску Правлінням АТ «Нікопольський завод феросплавів» 29 жовтня 2026 року.

Голова правління,
генеральний директор заводу Р.В. Пономаренко

Головний бухгалтер І.О. Старик