

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** за КАТОТТГ ¹ _____
Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОПФГ _____
Вид економічної діяльності **Виробництво чавуну, сталі та феросплавів** за КВЕД _____
Середня кількість працівників ² **2 786**
Адреса, телефон **ВУЛИЦЯ ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІВ, БУДИНОК 310, МІСТО НІКОПОЛЬ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** **654599**
ОБЛ., 53200

КОДИ		
2026	03	31
00186520		
UA12080050010010114		
230		
24.10		

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 березня 2026** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	7 302	7 937
первісна вартість	1001	22 354	23 412
накопичена амортизація	1002	15 052	15 475
Незавершені капітальні інвестиції	1005	390 974	247 684
Основні засоби	1010	7 969 789	8 034 829
первісна вартість	1011	33 266 977	33 390 494
знос	1012	25 297 188	25 355 665
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	2 966
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	8 445 136
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 354 850	2 399 265
виробничі запаси	1101	1 458 834	1 417 664
незавершене виробництво	1102	117 726	110 220
готова продукція	1103	777 840	870 864
товари	1104	450	517
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 433 893	3 876 900
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	342 206	249 670
з бюджетом	1135	1 302 329	1 295 983
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 620 167	1 690 493
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	515 728	254 514
готівка	1166	82	83
рахунки в банках	1167	515 646	254 431
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	575 268
Усього за розділом II	1195	11 099 388	10 342 093
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	19 622 138	18 787 229

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	1 837 717	1 786 088
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	2 344 520
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(23 327)	(23 327)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	5 159 933	4 464 097
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	545 774
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	1 609 982	1 643 308
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	73 027	57 722
товари, роботи, послуги	1615	2 578 852	2 643 726
розрахунками з бюджетом	1620	7 763	8 426
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	14 312	23 053
розрахунками з оплати праці	1630	23 029	26 462
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	177 118	253 555
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	136 203
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	9 543 874	9 530 677
Усього за розділом III	1695	12 852 223	12 679 824
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	19 622 138	18 787 229

Керівник

Позогаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

Сарик 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"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	04	01
00186520		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за I Квартал 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	381 992	1 612 369
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	(361 380)	(1 401 478)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	20 612	210 891
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	222 375	325 665
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	(65 644)	(67 136)
Витрати на збут	2150	(16 174)	(158 240)
Інші операційні витрати	2180	(815 743)	(1 222 497)
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	(654 574)	(911 317)
Дохід від участі в капіталі	2200	1	-
Інші фінансові доходи	2220	-	627 295
Інші доходи	2240	731	5 624
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(33 096)	(1 890)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(8 898)	(6 300)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(695 836)	(286 588)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(695 836)	(286 588)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(695 836)	(286 588)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	376 034	2 003 468
Витрати на оплату праці	2505	150 011	201 638
Відрахування на соціальні заходи	2510	54 044	66 387
Амортизація	2515	131 296	128 583
Інші операційні витрати	2520	517 448	457 846
Разом	2550	1 228 833	2 857 922

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	(0,45)	(0,19)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,45)	(0,19)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

Старик Інна Олександрівна



Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026

04

01

00186520

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Квартал 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	176 655	2 050 748
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	412 863	509 186
Надходження від повернення авансів	3020	181	201
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4 761	4 182
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	106	1
Надходження від операційної оренди	3040	241	148
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	11
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3 334	11 736
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(149 087)	(816 216)
Праці	3105	(108 971)	(146 464)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(31 249)	(42 572)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(41 852)	(61 492)
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	(41 852)	(61 492)
Витрачання на оплату авансів	3135	(374 844)	(1 448 401)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(3 219)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(2 242)	(892)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(961)	(505)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(120 728)	(51 029)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-231 793	5 423
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	235	-
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	(34 752)	(46 887)
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	-34 517	-46 887
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(128)	(189)
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	-128	-189
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-266 438	-41 653
Залишок коштів на початок року	3405	515 728	250 960
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5 224	(413)
Залишок коштів на кінець року	3415	254 514	208 894

Керівник

Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

Старик Інна Олександрівна



Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

КОДИ

2026

03

31

00186520

Звіт про власний капітал
за I Квартал 2026 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	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	-	-	-	-	(695 836)	-	-	(695 836)
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	-	(51 629)	-	-	51 629	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(51 629)	-	-	(644 207)	-	-	(695 836)
Залишок на кінець року	4300	4 188 915	1 786 088	(124 936)	62 837	2 344 520	-	(23 327)	4 464 097

Керівник

Головний бухгалтер



Пономаренко Руслан Валерійович

Старик Інна Олександрівна

Примітки
до проміжної фінансової звітності АТ НЗФ
за період, що закінчився 31 березня 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 ПІДПРИЄМСТВО «НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ» (скорочено – АТ НЗФ), далі за текстом – «Підприємство», створене згідно з Указом Президента України «Про корпоратизацію підприємств» від 15.06.1993 року № 210, наказу Міністерства економіки України від 27.08.1993 р. № 54 «Про затвердження переліку підприємств, що підлягають корпоратизації», на підставі Положення про порядок корпоратизації підприємств, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 05 липня 1993 р. № 508 згідно з наказом засновника – Міністерства промисловості України від 01.03.1994 року № 43 шляхом перетворення Нікопольського державного заводу феросплавів. Згідно наказу Фонду державного майна України від 07.10.1999 р. № 1895 завершена приватизація ВАТ «Нікопольський завод феросплавів».

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

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

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

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

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

Облікова кількість штатних працівників станом на 31.03.2026 - 2786 чоловік (станом на 31.03.2025 – 3492 чоловік).

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

Таблиця № 1.1

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

Основні види діяльності.

Звичайними видами діяльності підприємства в звітному періоді були:

Таблиця № 1.2

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

2. Умови ведення діяльності Підприємством в Україні.

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалася в Україні попередні роки тривала і у 1 кварталі 2026 року. Протягом останніх років Україна знаходиться у стані політичних та економічних потрясінь. Продовжується повномасштабна війна розпочата російською федерацією проти України 24 лютого 2022 року. Ці події призвели до зростання рівня інфляції, девальвації національної валюти, зниження ліквідності та різких коливань фінансових ринків, 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 Товариства 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.

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 1 квартал 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 Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), з урахуванням усіх прийнятих та діючих у звітному періоді МСФЗ та інтерпретацій Комітету з МСФЗ і повністю їм відповідає.

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, готової продукції 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 формувалося 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 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 Таблиці № 4.1-4.2.

Таблиця № 4.1

Інформація про наявність та рух основних засобів за 1 квартал 2026 року

тис.грн

№	Показник	Первісна (переоцінена) вартість станом на 01.01.2026	Знос станом на 01.01.2026	Надходження за 1 квартал 2026	Вибуття за 1 квартал 2026. Первісна вартість	Вибуття за 1 квартал 2026. Знос	Інші зміни за 1 квартал 2026. Первісна вартість	Нараховано амортизації за 1 квартал 2026	Первісна вартість станом на 31/03/2026	Знос станом на 31/03/2026	Залишкова вартість станом на 31/03/2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Будівлі і споруди	24 269 206	17 460 978	65 018	27 625	27 625		71 766	24 3065 99	17 505 119	6 801 480
2	Машини та обладнання	6 911 341	6 057 086	132 329	42 267	40 945		43 889	7 001 403	6 060 030	941 373
3	Транспортні засоби	1 080 473	888 852	41	264	214		7 338	1 080 250	895 976	184 274
4	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	288 142	253 508		11	11		2 351	288 131	255 848	32 283
5	Інші основні засоби	51 092	27 223					657	51 092	27 880	23 212
6	Бібліотечні фонди	56	56						56	56	
7	Малоцінні необоротні матеріальні активи	25 393	25 393	348	6	6		348	25 735	25 735	
8	Інші необоротні матеріальні активи	641 274	584 092		4 046	3 595		4524	637 228	585 021	52 207
	Разом	33 266 977	25 297 188	197 736	74 219	72 396		130 873	33 390 494	25 355 665	8 034 829

Таблиця № 4.2

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

тис.грн

№	Показник	Первісна (переоцінена) вартість станом на 01.01.2025	Знос станом на 01.01.2025	Надходження за 1 квартал 2025	Вибуття за 1 квартал 2025. Первісна вартість	Вибуття за 1 квартал 2025. Знос	Інші зміни за 1 квартал 2025. Первісна вартість	Нараховано амортизації за 1 квартал 2025	Первісна вартість станом на 31/03/2025	Знос станом на 31/03/2025	Залишкова вартість станом на 31/03/2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Будівлі і споруди	24 242 614	17 239 442	36 183	5 634	5 634	(-)3	70 136	24 273 160	17 303 944	6 969 216
2	Машини та обладнання	7 017 265	6 039 277	3474				41 614	7 020 739	6 080 891	939 848
3	Транспортні засоби	1 124 642	896 235	181				7 804	1 124 823	904 039	220 784
4	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	286 936	244 645	55	21	18		2356	286 970	246 983	39 987
5	Інші основні засоби	50 703	24 618					649	50 703	25267	25 436
6	Бібліотечні фонди	57	57						57	57	
7	Малоцінні необоротні матеріальні активи	23 282	23 282	877	8	8	(+)3	880	24 154	24 154	
8	Інші необоротні матеріальні активи	650 503	574 487					4 629	650 503	579 116	71 387
	Разом	33 396 002	25 042 043	40 770	5 663	5 660	0	128 068	33 431 109	25 164 451	8 266 658

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 у заставі станом на 31.03.2026 та 31.03.2025 відсутні.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, що використовуються Підприємством станом на 31.03.2026 року складає 3 741 532 тис.грн, на 31.03.2025 року – 3 275 345 тис.грн

До складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби, які складаються з витрат на 31.03.2026:

- на незавершене капітальне будівництво	217 463 тис.грн;
- придбання (виготовлення) необоротних активів	6 348 тис.грн;
- придбання нематеріальних активів	44 тис.грн;
- передоплата за необоротні активи	23 829 тис.грн.

До складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби, які складаються з витрат на 31.03.2025:

- на незавершене капітальне будівництво	296 783 тис.грн;
- придбання (виготовлення) необоротних активів	8 226 тис.грн;
- придбання нематеріальних активів	54 тис.грн;
- передоплата за необоротні активи	32 441 тис.грн.

4.2. Нематеріальні активи.

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

Таблиця № 4.3

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 1 квартал 2026 року

тис.грн

№	Показник	Групи нематеріальних активів за 1 квартал 2026 року			Разом за 1 квартал 2026 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	584	16 090	5 680	22 354
3	Знос	180	14 719	153	15 052
4	Надійшло за рік	492	113	453	1 058
5	<i>Вибуло за рік</i>				
6	Первісна вартість				
7	Знос				
8	Нараховано амортизації за рік	32	329	62	423
9	<i>Залишок на кінець року</i>				
10	Первісна вартість	1 076	16 203	6 133	23 412
11	Знос	212	15 048	215	15 475

Таблиця № 4.4

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 1 квартал 2025 року

тис.грн

№	Показник	Групи нематеріальних активів за 1 квартал 2025 року			Разом за 1 квартал 2025 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	567	15 426	1 038	17 031
3	Знос	69	13 705	669	14 443
4	Надійшло за рік		187	84	271
5	<i>Вибуло за рік</i>				
6	Первісна вартість		4	668	672
7	Знос		4	668	672
8	Нараховано амортизації за рік	28	286	200	514
9	<i>Залишок на кінець року</i>				
10	Первісна вартість	567	15 609	454	16 630
11	Знос	97	13 987	201	14 285

У складі нематеріальних активів станом на 31.03.2026 відображено право користування землею в сумі 6 133 тис.грн, станом на 31.03.2025 – 454 тис.грн

Вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності:

- станом на 31.03.2026 - первісна вартість 16 082 тис.грн, знос 14 949 тис.грн
- станом на 31.03.2025 - первісна вартість 15 488 тис.грн, знос 13 909 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 31.03.2026	Вартість інвестицій за справедливою вартістю активів на 31.03.2025
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	Всього	2 966	2 873

4.4. Товарно-матеріальні запаси.

Склад запасів наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.6

Інформація про запаси

тис.грн			
№	Показник	Залишок на 31.03.2026	Залишок на 31.03.2025
1	2	3	4
1	Сировина та допоміжні матеріали	1 417 664	740 459
2	Готова продукція	870 864	1 807 520
3	Незавершене виробництво	110 220	195 986
4	Товари	517	719
5	Всього	2 399 265	2 744 684

Станом на 31.03.2026 року та на 31.03.2025 року товарно-матеріальні запаси відображені у фінансовій звітності за вартістю придбання та за чистою вартістю реалізації.

Запаси, передані в переробку станом на 31.03.2026 року складають – 2 973 тис.грн, передані на комісію – відсутні.

Запаси, передані в переробку станом на 31.03.2025 року складають – 2 973 тис.грн, передані на комісію – 610 719 тис.грн

4.5. Аванси видані.

Таблиця № 4.7

Інформація про аванси видані

тис.грн			
№	Показник	Залишок на 31.03.2026	Залишок на 31.03.2025
1	2	3	4
1	Аванси видані іноземним постачальникам (за ТМЦ, сировину та інші послуги для основної діяльності)	15 379	8 085
2	Аванси видані українським підприємствам (за ТМЦ, сировину, активну електроенергію та інші послуги для основної діяльності)	234 291	209 169
3	Аванси видані іноземним постачальникам (за необоротні активи)	8 967	15 061
4	Аванси видані українським підприємствам (за необоротні активи)	14 863	17 379
5	Безвідкличні акредитиви, відкриті на користь бенефіціарів (за оборотні активи) у банках в національній валюті	-	4 038
6	Безвідкличні акредитиви, відкриті на користь бенефіціарів (за оборотні активи) у банках в іноземній валюті	-	-
7	РАЗОМ	273 500	253 732

Підприємство класифікувало видані суми авансів, як дебіторську заборгованість у сумі 249 670 тис.грн станом на 31.03.2026, та в сумі 221 292 тис.грн станом на 31.03.2025.

Аванси, видані українським та іноземним підприємствам за необоротні активи, враховані в складі статті балансу «Незавершені капітальні інвестиції» в сумі 23 830 тис.грн станом на 31.03.2026, та в сумі 32 440 тис.грн станом на 31.03.2025.

Постачання активів здійснюється в 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

Дебіторська заборгованість

тис.грн			
№	Найменування показника	Станом на 31.03.2026	Залишок на 31.03.2025
1	2	3	4
	Фінансові активи		
1	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги з основної діяльності	6 981 652	8 918 941
2	Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	(3 104 752)	(1 910 418)
3	Інша поточна дебіторська заборгованість (розрахунки по договорам комісії, тощо)	1 715 861	1 653 585
4	Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості з іншої поточної заборгованості	(25 368)	(54 437)
5	Інша довгострокова дебіторська заборгованість		
6	Всього чиста дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (фінансові активи)	5 567 393	8 607 671
	Нефінансові активи		
7	Нефінансові аванси видані	249 670	221 292
8	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, у тому числі:	1 295 983	956 309
8.1	ПДВ до відшкодування	1 135 775	841 234
8.2	Передплата з податку на прибуток	-	-
8.3	Інші податки	160 208	115 075
9	Всього дебіторська заборгованість за розрахунками (нефінансові активи)	1 545 653	1 177 601
10	Разом	7 113 046	9 785 272

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.03.2026 та 31.03.2025 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 31.03.2026	Залишок на 31.03.2025
1	2	3	4
1	Поточні рахунки	254 277	208 629
2	Депозитні рахунки	-	-
3	Готівка (каса)	83	91
4	Інші кошти	154	173
5	Всього грошових коштів і їх еквівалентів	254 514	208 894

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

Таблиця № 4.10

Грошові кошти (в розрізі видів валюти)

тис.грн			
№	Валюта	Залишок на 31.03.2026	Залишок на 31.03.2025
1	2	3	4
1	Українські гривні	112 846	36 422
2	Долари США	36 174	62 214
3	Євро	105 494	110 258
4	Всього грошові кошти	254 514	208 894

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 31.03.2026 включені:

- суми податкового кредиту з ПДВ у сумі 532 997 тис.грн;
- суми дебетового сальдо за рахунком 643 «Податкові зобов'язання з податку на додану вартість» за окремими господарськими операціями у сумі 42 271 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 31.03.2025 включені:

- суми податкового кредиту з ПДВ у сумі 521 492 тис.грн
- суми дебетового сальдо за рахунком 643 «Податкові зобов'язання з податку на додану вартість» за окремими господарськими операціями у сумі 56 398 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.

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

Вартість вилученого капіталу складає станом на 31.03.2026 року та на 31.03.2025 року 23 327 тис.грн.

Рішення щодо викуплених акцій Підприємством не приймалось.

Станом на 31.03.2026 та 31.03.2025 резервний капітал складає 62 837 тис.грн

Капітал у дооцінках станом на 31.03.2026 складає 1 786 088 тис.грн:

- 2 180 303 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 31.03.2025 складає 1 966 983 тис.грн:

- 2 400 786 тис.грн – дооцінка необоротних активів;

- (433 803) 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	Станом на 31.03.2026	Станом на 31.03.2025
1	2	3	4
1	Довгострокові зобов'язання інші	539 687	649 703
2	Довгострокові зобов'язання по договорах оренди у відповідності до МСФЗ 16	6 087	187
3	Всього довгострокові зобов'язання	545 774	649 890

Таблиця № 4.12

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

тис.грн			
№	Показник	Станом на 31.03.2026	Станом на 31.03.2025
1	2	3	4
1	Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями по договорах оренди у відповідності до МСФЗ 16	22	68
2	Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями інші	57 700	-
3	Всього поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	57 722	68

4.11. Кредиторська заборгованість.

Склад кредиторської заборгованості наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.13

Кредиторська заборгованість

тис.грн			
№	Вид кредиторської заборгованості	Залишок на 31.03.2026	Залишок на 31.03.2025
1	2	3	4
	Фінансові зобов'язання		
1	Короткострокові кредити банків		-
2	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за основною діяльністю	2 643 726	3 126 131

1	2	3	4
3	Інша кредиторська заборгованість	9 530 677	9 916 257
4	Всього фінансові зобов'язання	12 174 403	13 042 388
	Нефінансові зобов'язання		
5	Аванси отримані	253 555	439 994
6	Заробітна плата та заборгованість зі страхування	49 515	53 091
7	Податок на прибуток до сплати	-	-
8	Інші податки до сплати	8 426	11 250
9	Всього нефінансові зобов'язання	311 496	504 335

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 31.03.2026	Залишок на 31.03.2025
1	2	3	4
1	Розрахунки за нарахованими відсотками	-	387 814
2	Податковий кредит	37 568	33 917
3	Податкові зобов'язання (касовий метод)	-	-
4	Заборгованість некомерційного характеру	-	-
5	Інша кредиторська поточна заборгованість	1 236	2 653
6	Поворотна фінансова допомога та переуступлені зобов'язання	9 491 873	9 491 873
7	Разом	9 530 677	9 916 257

Станом на 31.03.2026 та 31.03.2025 справедлива вартість кредиторської заборгованості з основної діяльності та іншої фінансової кредиторської заборгованості Підприємства приблизно дорівнює її балансовій вартості.

4.13. Поточні забезпечення.

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

Таблиця № 4.15

Поточні забезпечення за 1 квартал 2026 року

тис.грн

№	Найменування забезпечення	Станом на 31.12.2025	Нараховано за 1 квартал 2026 року	Використано/ сторновано за 1 квартал 2026 року	Станом на 31.03.2026
1	2	3	4	5	6
1	Додаткове пенсійне забезпечення	11 063	23 687	23 687	11 063
2	Забезпечення виплат відпусток	34 478	23 168	23 168	34 478
3	Забезпечення щодо існуючого зобов'язання (судові рішення)	388 707	-	298 045	90 662
4	Разом	434 248	46 855	344 900	136 203

Поточні забезпечення за 1 квартал 2025 року

тис.грн

№	Найменування забезпечення	Станом на 31.12.2024	Нараховано за 1 квартал 2025 року	Використано/сторновано за 1 квартал 2025 року	Станом на 31.03.2025
1	2	3	4	5	6
1	Додаткове пенсійне забезпечення	9 511	23 281	23 281	9 511
2	Забезпечення виплат відпусток	77 974	15 758	15 758	77 974
3	Забезпечення щодо існуючого зобов'язання (судові рішення)	274 023	-	-	274 023
4	Разом	361 508	39 039	39 039	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

тис.грн

№	Показник	В тонах за 1 квартал 2026 р.	В тис.грн за 1 квартал 2026 р	В тонах за 1 квартал 2025 р.	В тис.грн за 1 квартал 2025 р
1	2	3	4	5	6
1	Реалізація готової продукції – феросплави на внутрішньому ринку	6 103,920	381 992	4 874,270	229 720
2	Реалізація готової продукції – феросплави на експорт	-	-	31 786,626	1 382 649
3	Всього доходів від реалізації основної продукції	6 103,920	381 992	36 660,896	1 612 369

За 1 квартал 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 381 992 тис.грн, за 1 квартал 2025 року на суму 1 612 369 тис.грн

4.15. Витрати за видами.

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

Таблиця № 4.18

Категорії витрат

тис.грн

№	Показник	1 квартал 2026	1 квартал 2025
1	2	3	4
1	Собівартість реалізованої продукції	361 380	1 401 478
2	Адміністративні витрати	65 644	67 136
3	Витрати на збут	16 174	158 240
4	Інші операційні витрати	815 743	1 222 497
5	Всього операційних витрат	1 258 941	2 849 351

4.16. Інші операційні доходи та витрати.

Склад інших операційних доходів та витрат наведено в таблицях нижче.

Таблиця № 4.19

Інші операційні доходи та інші доходи

тис.грн

№	Показник	1 квартал 2026	1 квартал 2025
1	2	3	4
1	Дохід від реалізації оборотних активів	8 980	11 093
2	Списання кредиторської заборгованості	130	12 819
3	Прибуток від курсової різниці	160 713	196 492
4	Дохід від реалізації виробленої електроенергії	166	
5	Інший дохід від операційної діяльності	12 915	17 951
5.1	<i>дохід від соцкультпобуту -</i>	<i>100</i>	<i>58</i>
5.2	<i>інший дохід -</i>	<i>12 815</i>	<i>17 893</i>
6	Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти		886
7	Дохід від операційної оренди активів	501	511
8	Отримані штрафи, пені	1 565	866
9	Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг	1 139	3 286
10	Дохід комбінату громадського харчування	1 125	1 155
11	Дохід від реалізації іншої готової продукції	2 727	78 990
12	Формування резервів дебіторської заборгованості	32 414	1 616
	Інші доходи всього	222 375	325 665

Таблиця № 4.20

Інші операційні витрати та інші витрати

тис.грн

№	Показник	1 квартал 2026	1 квартал 2025
1	2	3	4
1	Витрати на утримання соціальної інфраструктури	4 512	3 485
2	Собівартість реалізованих виробничих запасів	3 760	5 059
3	Витрати від купівлі-продажу іноземної валюти	208	2 973
4	Витрати від операційної курсової різниці	78 955	104 565
5	Визнані штрафи, пені	4 087	560
6	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	1 056	2 851
7	Собівартість виробленої електроенергії	383	
8	Собівартість реалізації іншої готової продукції	221	65 098
9	Збитки від псування цінностей	26	1 340
10	Збитки від знецінення запасів	-94 063	309 944
11	Витрати з оренди основних засобів	426	434
12	Інші операційні витрати:	816 172	726 188
12.1	<i>трудові та соціальні пільги</i>	<i>6 179</i>	<i>52 730</i>
12.2	<i>безповоротна фінансова допомога</i>	<i>13</i>	<i>37</i>
12.3	<i>загальнокорпоративні витрати</i>	<i>695</i>	<i>830</i>
12.4	<i>соціальні витрати</i>	<i>6 487</i>	<i>14 066</i>
12.5	<i>амортизація понад нормальну потужність</i>	<i>100 207</i>	<i>38 804</i>
12.6	<i>Забезпечення та резерви</i>	<i>552 920</i>	<i>374 593</i>
12.7	<i>витрати комбінату харчування і торгівлі</i>	<i>1 654</i>	<i>2 045</i>
12.8	<i>податки та збори</i>	<i>68</i>	<i>-10 738</i>
12.9	<i>покриття виплат по виплаті пенсій (сп.1,2)</i>	<i>22 208</i>	<i>20 446</i>
12.10	<i>Інші</i>	<i>125 741</i>	<i>233 375</i>
	Всього інших витрат	815 743	1 222 497

4.17. Фінансові витрати.

Склад фінансових витрат наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.21

Фінансові витрати

тис.грн			
№	Показник	1 квартал 2026 р	1 квартал 2025 р
1	2	3	4
1	Фінансові витрати за договорами оренди	221	12
2	Нараховані проценти за ПФД	32 875	1 878
	Всього фінансових витрат	33 096	1 890

4.18. Операції з пов'язаними сторонами.

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

4.19. Інформація за сегментами.

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

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

Таблиця № 4.22

Інформація за сегментами

тис.грн									
№ з/п	Показник	Виробництво феросплавної продукції		Інші сегменти		Нерозподілені статті		Всього	
		1 кв. 2026	1 кв. 2025	1 кв. 2026	1 кв. 2025	1 кв. 2026	1 кв. 2025	1 кв. 2026	1 кв. 2025
		97%	94%	3%	6%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Дохід від звичайної діяльності(7010-7055,7120,7121)	381 992	1 612 369					381 992	1 612 369
2	Реалізація іншим звітним сегментам	(-)	(-)			(-)	(-)	(-)	(-)
3	Інші доходи (7110,7130-7198)			13 076	94 207	209 299	231 458	222 375	325 665
4	Фінансові доходи звітних сегментів	381 992	1 612 369	13 076	94 207	209 299	231 458	604 367	1 938 034
5	Доход від участі в капіталі	1						1	
6	Інші доходи					731	632 919	731	632 919
7	Дохід з податку на прибуток	x	x			x	X	x	x
8	Всього доходів	381 993	1 612 369	13 076	94 207	210 030	864 377	605 099	2 570 953
9	Собівартість реалізації	361 380	1 401 478					361 380	1 401 478
10	Адміністративні витрати	63 471	63 430	2 173	3 706			65 644	67 136
11	Витрати на збут	15 639	149 505	535	8 735			16 174	158 240
12	Інші операційні витрати			26 999	67 485	788 744	1 155 012	815 743	1 222 497
13	Фінансові витрати					33 096	1 890	33 096	1 890
14	Інші витрати					8 898	6 300	8 898	6 300
15	Податок на прибуток								
16	Всього витрат	440 490	1 614 413	29 707	79 926	830 738	1 163 202	1 300 935	2 857 541

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	Фінансовий результат діяльності підприємства_чистий	-58 497	-2 044	-16 631	14 281	-620 708	-298 825	-695 836	-286 588
18	Активи підприємства	18 165 416	20 715 743	621 813	1 210 377			18 787 229	21 926 120
19	Зобов'язання підприємства	13 849 070	14 891 513	474 062	870 080			14 323 132	15 761 593
20	Амортизація необоротних активів	126 950	121 485	4 346	7 098			131 296	128 583
21	Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	-224 121	5 123	-7 672	299			-231 793	5 422
22	Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	-33 375	-44 299	-1 142	-2 588			-34 517	-46 887
23	Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані в фінансовій діяльності)	-124	-179	-4	-10			-128	-189
24	Інвестиції, облік яких ведеться за методом участі в капіталі на кінець звітного періоду	2 868	2 714	98	159			2 966	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 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 вітчизняних та іноземних споживачів.

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

Вплинути на діяльність підприємства можуть такі зміни, як:

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

5.2. Податкове законодавство.

Податкове і митне законодавство в Україні може тлумачитися по різному і часто змінюється. Відповідні державні органи можуть оскаржувати тлумачення цього законодавства керівництвом Підприємства і його вживання в ході діяльності Підприємства. Також існує можливість того, що операції і діяльність, до яких у минулому в податкових 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 31.03.2026 року очікуються у сумі 90 662 тис.грн, станом на 31.03.2025 року очікувані збитки складала 274 023 тис.грн

Затвердження фінансової звітності.

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

Голова правління,
генеральний директор заводу



Головний бухгалтер

Р.В. Пономаренко

І.О. Старик