

Титульний аркуш

15.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

57/15092025

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Голова правління

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Пономаренко Руслан
Валерійович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (00186520) за 1 квартал 2024 року

Рішення про затвердження проміжного звіту: ,

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію
розміщено на власному
вебсайті емітента

<https://www.nzf.com.ua/files/content/image/ustav/Interiminformation1thq2024.pdf>

(URL-адреса вебсайту)

15.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Проміжний звіт емітента за 1 квартал 2024 року не затверджувався наглядовою радою.

По посадовим особам емітента не розкривається інформація щодо РНОКПП та УНЗР, оскільки посадовими особами не надано згоди на розкриття персональних даних.

Засновником товариства на момент його створення була держава в особі Міністерства промисловості України. Станом на 31.03.2024 державна частка в статутному капіталі товариства - відсутня. В проміжному звіті емітента за 1 квартал 2024 року наводиться чинна на момент розкриття інформації структура власності товариства.

В розділі I "Загальна інформація":

- Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення не розкривається, оскільки у АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" відсутні випуски цінних паперів, за яким надається забезпечення.
- Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями не розкривається, оскільки за зобов'язаннями емітента не надаються забезпечення.
- Інформація про рейтингове агентство не розкривається, оскільки АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" не проводило рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента.
- Інформація щодо корпоративного секретаря не розкривається, оскільки в звітний період посада корпоративного секретаря в товаристві не була запроваджена.
 - В підрозділі "Організаційна структура" наводиться організаційна структура товариства, погоджена рішенням наглядової ради товариства. Розподіл напрямів кураторства діяльності за членами правління наглядовою радою не визначався.

В розділі II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів":

- Інформація про облігації не розкривається, оскільки емітентом не здійснювався випуск облігацій.
- Інформація про інші цінні папери не розкривається, оскільки емітентом не здійснювався випуск інших цінних паперів.
- Інформація про деривативні цінні папери не розкривається, оскільки емітентом не здійснювався випуск деривативних цінних паперів.
- Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не розкривається, оскільки у емітента немає боргових цінних паперів та забезпечення їх не здійснювалося.
- Звіт про стан об'єкта нерухомості не розкривається, оскільки товариством не здійснювалася емісія цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.
- Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду не розкривається, оскільки придбання власних акцій протягом звітного періоду у товариства не було.
- Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи не розкривається, оскільки товариством не здійснювався випуск цінних паперів (крім акцій) і у власності працівників товариства таких цінних паперів немає.
- Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу відсутня, оскільки у власності працівників емітента відсутні акції у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

В розділі III "Проміжна фінансова звітність":

- Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності відсутній, оскільки проміжна фінансова звітність за 1 квартал 2024 року не була оглянута суб'єктом аудиторської діяльності.
- Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня, оскільки в 1 кварталі 2024 року прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів у емітента не було.
- Інформація про вчинення правочина із заінтересованістю розкривається оскільки в звітному періоді

було укладено такий правочин, рішення про його укладання було прийнято Наглядовою радою в 4 кварталі 2023 року.

- Інформація про вчинення значних правочинів відсутня, оскільки протягом звітного періоду товариством не вчинялися значні правочини.

В розділі IV "Проміжний звіт керівництва"

- Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) відсутня, оскільки у товариства відсутні випуски боргових цінних паперів, щодо яких укладено договори страхування фінансових ризиків, предметом якого є страхування ризиків невиконання зобов'язань за цінними паперами.

- Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку відсутня, оскільки емітент складає звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності. Дата переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності - 01.01.2012. Форма "Звіт про рух грошових коштів" за 1 квартал 2024 рік складена за прямим методом.

Зміст до проміжного звіту

| | |
|---|----|
| I. Загальна інформація | 4 |
| 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація | 4 |
| 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура | 8 |
| 3. Структура власності | 18 |
| 4. Опис господарської та фінансової діяльності | 18 |
| 5. Участь в інших особах | 51 |
| 6. Відокремлені підрозділи | 52 |
| II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів | 52 |
| 1. Цінні папери | 52 |
| III. Фінансова інформація | 55 |
| 1. Проміжна фінансова звітність | 55 |
| 3. Твердження щодо проміжної інформації | 55 |
| 4. Значні правочини та правочини із заінтересованістю | 55 |
| IV. Нефінансова інформація | 55 |
| 1. Проміжний звіт керівництва | 55 |

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

| | | |
|----|--|--|
| 1 | Повне найменування | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" |
| 2 | Скорочене найменування | АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" або АТ НЗФ |
| 3 | Ідентифікаційний код юридичної особи | 00186520 |
| 4 | Дата державної реєстрації | 05.03.1994 |
| 5 | Місцезнаходження | 53200, Україна, Дніпропетровська обл., д/в р-н, Нікополь, Електрометалургів, 310. Фактичне: 53200, Україна, Дніпропетровська обл., д/в р-н, Нікополь, Електрометалургів, 310 |
| 6 | Адреса для листування | |
| 7 | Особа, яка розкриває інформацію | V Емітент Особа, яка надає забезпечення |
| 8 | Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес | V Так Ні |
| 9 | Категорія підприємства | V Велике Середнє Мале Мікро |
| 10 | Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку | 01@nzf.com.ua |
| 11 | Адреса вебсайту | https://www.nzf.com.ua |
| 12 | Номер телефону | 0566654236 |
| 13 | Статутний капітал, грн | 418915254,6 |
| 14 | Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі | 0 |
| 15 | Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | 0 |
| 16 | Середня кількість працівників за звітний період | 4635 |
| 17 | Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 24.10 - Виробництво чавуну, сталі та феросплавів |
| 18 | Структура управління особи | V Однорівнева Дворівнева Інше |

Банки, що обслуговують особу:

| | | |
|---|---|--|
| 1 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 14352406 |
| | IBAN | UA403057490000026005000001364 |
| | Валюта рахунку | USD, EUR, UAH |
| 2 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 14352406 |
| | IBAN | UA183057490000029328000000522 |
| | Валюта рахунку | UAH |
| 3 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 14352406 |
| | IBAN | UA583057490000026004000001365 |
| | Валюта рахунку | UAH |
| 4 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "А-БАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 14360080 |
| | IBAN | UA123077700000026007411155002 |
| | Валюта рахунку | UAH |
| 5 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "А-БАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 14360080 |
| | IBAN | UA483077700000026005411155004 |
| | Валюта рахунку | EUR |
| 6 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "А-БАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 14360080 |
| | IBAN | UA303077700000026006411155003 |
| | Валюта рахунку | USD |
| 7 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | ФІЛІЯ - ДНІПРОПЕТРОВСЬКЕ ОБЛАСНЕ УПРАВЛІННЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 09305480 |
| | IBAN | UA773054820000026006300640795 |
| | Валюта рахунку | USD, EUR, UAH |
| 8 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | ФІЛІЯ - ДНІПРОПЕТРОВСЬКЕ ОБЛАСНЕ УПРАВЛІННЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ" |

| | | |
|----|---|---|
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 09305480 |
| | IBAN | UA863004650000026027301112044 |
| | Валюта рахунку | UAH |
| 9 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | ФІЛІЯ -ДНІПРОПЕТРОВСЬКЕ ОБЛАСНЕ УПРАВЛІННЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 09305480 |
| | IBAN | UA913004650000026028300112044 |
| | Валюта рахунку | UAH |
| 10 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | ФІЛІЯ -ДНІПРОПЕТРОВСЬКЕ ОБЛАСНЕ УПРАВЛІННЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 09305480 |
| | IBAN | UA373054820000026037302640795 |
| | Валюта рахунку | UAH |
| 11 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 20953647 |
| | IBAN | UA053282090000026005010051069 |
| | Валюта рахунку | USD, EUR, UAH |
| 12 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 20953647 |
| | IBAN | UA813282090000026006000024232 |
| | Валюта рахунку | USD, EUR, UAH |
| 13 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 20953647 |
| | IBAN | UA933282090000029328400000081 |
| | Валюта рахунку | UAH |
| 14 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК АЛЬЯНС" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 14360506 |
| | IBAN | UA683001190000026002058438001 |
| | Валюта рахунку | USD, EUR, UAH |

Судові справи:

| № з/п | Номер справи та дата відкриття провадження | Найменування суду | Позивач | Відповідач | Третя особа | Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір) | Стан розгляду справи |
|-------|--|---|---|---|-------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 904/392/24 31.01.2024 | Господарський суд Дніпропетровської області | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ" (код ЄДРПОУ 41963985) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" | - | Стягнення заборгованості у розмірі 353 552 612,9 грн. за договором №22/01/19-1 від 19.01.2022 про постачання електричної енергії споживачу | Рішенням суду від 21.05.2024 позов задоволено повністю. АТ НЗФ було подано апеляційну скаргу. 08.08.2024 відкрито апеляційне провадження. |

Штрафні санкції щодо особи:

| № з/п | Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію | Орган, який наклав штрафну санкцію | Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується) | Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства) | Інформація про виконання |
|-------|---|---|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 904/2603/23 14.02.2024 | Центральний апеляційний господарський суд України | Оплата штрафних санкцій в розмірі 20 332,60 грн за типовим договором розподілу природного газу | Постанова суду про стягнення штрафних санкцій (ст. 625 ЦКУ та умови Договору) | Виконано в 1 кварталі 2024 року |
| 2 | 904/6048/23 26.01.2024 | Господарський суд Дніпропетровської області | Оплата штрафних санкцій в розмірі 7 104,77 грн. за договором поставки | Рішення суду про часткове стягнення штрафних санкцій (ст. 625 ЦКУ та умови Договору). | Виконано в 1 кварталі 2024 року |
| 3 | 904/4508/23 09.02.2024 | Господарський суд Дніпропетровської області | Оплата штрафних санкцій в розмірі 9 345,82 грн за договором поставки | Постанова суду про часткове стягнення штрафних санкцій (ст. 625 ЦКУ та умови Договору). | Виконано в 1 кварталі 2024 року |
| 4 | 904/375/23 22.02.2024 | Господарський суд Дніпропетровської області | Оплата частини штрафних санкцій в розмірі 52 006,82 грн за типовим договором розподілу природного газу. Загальна сума штрафної санкції 104 013,60 грн. | Ухвала суду про розтрочення виконання судового рішення (ст. 625 ЦКУ та умови Договору). | В 1 кварталі 2024 року здійснено часткове виконання відповідно до ухвали щодо розтрочення |

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

| № з/п | Назва органу управління (контролю) | Кількісний склад органу управління (контролю) | Персональний склад органу управління (контролю) |
|-------|------------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ | Загальні збори - вищий орган акціонерного товариства | Акціонери відповідно до реєстру власників іменних цінних паперів |
| 2 | НАГЛЯДОВА РАДА | Відповідно до Статуту товариства Наглядова рада складається з 8 членів, в тому числі голова Наглядової ради | Склад Наглядової ради станом на 31.03.2024: - Агаркова Тетяна Сергіївна - голова наглядової ради - представник акціонера DOLEMIA CONSULTING LTD (ДОЛЕМІА КОНСАЛТІНГ ЛТД); - Дорош Ганна Анатоліївна - член наглядової ради - представник акціонера DOLEMIA CONSULTING LTD (ДОЛЕМІА КОНСАЛТІНГ ЛТД); - Гніненко Олег Станіславович - член наглядової ради - представник акціонера ROUGELLA PROPERTIES LTD (РУГЕЛЛА ПРОПЕРТІС ЛТД); - Котляренко Олександр Валерійович - член наглядової ради - представник акціонера ROUGELLA PROPERTIES LTD (РУГЕЛЛА ПРОПЕРТІС ЛТД); - Трипольський Георгій Олегович - член наглядової ради - представник акціонера SOFALON INVESTMENTS LIMITED (СОФАЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД); - Юрченко Ігор Петрович - член наглядової ради - представник акціонера SOFALON INVESTMENTS LIMITED (СОФАЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД); - Строкань Катерина Олександрівна - член наглядової ради, представник акціонера TRILON INVESTMENTS LIMITED/ ТРІЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД; - Гримова Тетяна Валеріївна - член наглядової ради, представник акціонера TRILON INVESTMENTS LIMITED/ ТРІЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД. |
| 3 | ПРАВЛІННЯ | Відповідно до Статуту товариства Правління складається з 9 членів, в тому числі голова Правління | Склад Правління станом на 31.03.2024: Голова Правління - Пономаренко Руслан Валерійович Члени Правління: - Борзенков Сергій Іванович; - Завгородній Олександр Григорович; - Бовкун Євген Іванович; - Камбаров Олег Аббасович; - Куцін Володимир Семенович; - Ольшанський Володимир Ілліч; - Ромахін Валерій Анатолійович; - Старик Інна Олександрівна. |
| 4 | РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ | Відповідно до Статуту товариства Ревізійна комісія складається з 4 осіб | Склад Ревізійної комісії станом на 31.03.2024: - Акудович Андрій Олександрович - член ревізійної комісії; - Гнатюк Олександр Віталійович - член ревізійної комісії; - Плотніков Денис Володимирович - член ревізійної комісії; - Капука Андрій Вікторович - член ревізійної комісії |

Інформація щодо посадових осіб

Рада

| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
|-------|--|---------------------------|--------|------|----------------|--|---------------------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Голова Наглядової ради - представник акціонера DOLEMIA CONSULTING LTD (DOLEMIA КОНСАЛТІНГ ЛТД) | Агаркова Тетяна Сергіївна | | | 1981 | Вища, Юридична академія внутрішніх справ України | 22 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Наглядової ради, голова Наглядової ради, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР ІНВЕСТИЦІЙНОГО КОНСАЛТІНГУ" (код ЄДРПОУ 35739406, м. Дніпро, пр. Праці, 6) - провідний юрисконсульт. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОГО МАШИНОБУДУВАННЯ" (код ЄДРПОУ 05786152, м. Одеса, вул. Чорноморського козацтва, 72) - член Наглядової ради. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВАОБЛЕНЕРГО" (код ЄДРПОУ: 00131819, м. Полтава, вул. Старий Поділ, буд. 5) - член Наглядової ради. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" (код ЄДРПОУ: 00186536, м. Запоріжжя, вул. Південне шосе, будинок 81) - член Наглядової ради. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (код ЄДРПОУ 00191307, м Кривий Ріг, Дніпропетровської області, вул. Симбірцева, 1А) - член Наглядової ради Інформації щодо обіймання | 20.05.2021 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|---|--|----------------------------------|--|--|------|--|----|---|--|----|
| | | | | | | | | Агарковою Т.С. будь- яких інших посад у товариства немає. | | |
| 2 | Член Наглядової ради - представник акціонера DOLEMIA CONSULTING LTD (ДОЛЕМІАКОН САЛТІНГ ЛТД) | Дорош Ганна Анатоліївна | | | 1985 | Вища, Дніпропетровський державний аграрний університет | 17 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Наглядової ради, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР ІНВЕСТИЦІЙНОГО КОНСАЛТІНГУ" (код ЄДРПОУ 35739406, м. Дніпро, пр. Праці, 6) - головний експерт. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОНАФТОПРОДУКТ" (код ЄДРПОУ 03481879, м. Дніпро, вул. Михайла Грушевського, 11) - голова Наглядової ради. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРМІНАЛ" (код ЄДРПОУ 31886323, Одеська обл., м. Чорноморськ, вул. Північна, буд.2) - член Наглядової ради. Інформації щодо обіймання Дорош Г.А. будь- яких інших посад у товариства немає. | 20.05.2021 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |
| 3 | Член Наглядової ради - представник акціонера ROUGELLA PROPERTIES LTD (РУГЕЛЛАПРО ПЕРТІСЛТД) | Котляренко Олександр Валерійович | | | 1973 | Вища, Державна гірнична академія | 35 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Наглядової ради, "ПРАЙМ КАПІТАЛ" (113 ARCH. MAKARIOU AVENUE III, 3021, LIMASSOL, Cyprus) - головний менеджер. Інформації щодо обіймання Котляренко О.В. будь- яких інших посад у товариства немає. | 20.05.2021 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |
| 4 | Член Наглядової ради - представник акціонера ROUGELLA PROPERTIES LTD (РУГЕЛЛАПРО ПЕРТІСЛТД) | Гніненко Олег Станіславович | | | 1983 | Вища, Юридична академія внутрішніх справ України | 22 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Наглядової ради, "ПРАЙМ КАПІТАЛ" (113 ARCH. MAKARIOU AVENUE III, 3021, LIMASSOL, Cyprus) - проєктний менеджер. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АВІАЦІЙНА КОМПАНІЯ "ДНІПРОАВІА" (код ЄДРПОУ 01130549, м. Дніпро, АЕРОПОРТ ЦИВІЛЬНОЇ АВІАЦІЇ). Інформації щодо обіймання Гніненком О.С. будь- яких інших | 20.05.2021 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|---|--|-------------------------------|--|--|------|--|----|--|--|----|
| | | | | | | | | посад у товариства немає. | | |
| 5 | Член Наглядової ради - представник акціонера SOFALON INVESTMENTS LIMITED (СОФАЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД) | Трипольський Георгій Олегович | | | 1979 | Вища, Київський національний економічний університет імені Вадима Гетьмана | 27 | <p>АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Наглядової ради, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІСТВАН" (код ЄДРПОУ 35142308, м.Київ, вул. Мечникова,2) - головний спеціаліст - юрисконсульт відділу перспективних корпоративних проєктів Управління корпоративних прав Департаменту з корпоративних активів, заступник начальника Управління корпоративної стратегії Департаменту консультування з корпоративних відносин. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЕНАВІА-ІНВЕСТ" (код ЄДРПОУ 33114771, м. Дніпро, вул. Писаржевського, буд.1а) - директор. ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ГАРАНТ К" (код ЄДРПОУ 3216221, м.Київ, вул. Дегтярівська, 31) - директор. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНФРАТЕРМ" (код ЄДРПОУ 32162211, м.Київ, вул. Паньківська, 11) - директор. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕНІТ-КАПІТАЛ" (код ЄДРПОУ 36123380, м.Київ, вул. Олексіївська, 3) - директор. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНД-МАРКЕТ" (ЄДРПОУ 34412655, м. Київ, вул. Саксаганського,36-Б) - спеціаліст відділу депозитарної діяльності. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186542, м.Запоріжжя, вул. Діагональна, 11) - член Наглядової ради. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО - ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (код ЄДРПОУ 00190928, м.Покров, вул. Центральна,11) - член Наглядової ради. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО</p> | 20.05.2021 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|---|--|-----------------------|--|--|------|---|--|--|--|----|
| | | | | | | | "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО - ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (код ЄДРПОУ 00190911, м. Марганець, вул. Єдності, 62) - член Наглядової ради. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" (код ЄДРПОУ 05393116, м. Дніпро вул. Столетова, 21) - член Наглядової ради. Інформації щодо обіймання Трипольським Г.О. будь- яких інших посад у товариства немає. | | | |
| 6 | Член Наглядової ради - представник акціонера SOFALON INVESTMENTS LIMITED (СОФАЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД) | Юрченко Ігор Петрович | | | 1974 | Вища, Київський національний економічний університет імені Вадима Гетьмана, Київський університет ім. Тараса Шевченка | 32 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Наглядової ради, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІСТВАН" (код ЄДРПОУ 35142308, м.Київ, вул. Мечникова,2) - начальник Управління корпоративної стратегії Департаменту консультування з корпоративних відносин. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНД-МАРКЕТ" (код ЄДРПОУ 34412655, м. Київ, вул. Саксаганського,36-Б) - директор. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО - ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (код ЄДРПОУ 00190928, м.Покров, вул. Центральна,11) - член Наглядової ради. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО - ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (код ЄДРПОУ 00190911, м. Марганець, вул. Єдності, 62) - член Наглядової ради. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" (код ЄДРПОУ 05393116, м. Дніпро вул. Столетова, 21) - член Наглядової ради- незалежний директор. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СПЕЦТЕХНІКА" (код ЄДРПОУ 04590228, м.Київ вул.Каунаська, 13). Інформації щодо обіймання Юрченком І.П. будь- яких інших | 20.05.2021 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---------------------------------|--|--|------|---------------------|---|--|--|----|
| | | | | | | | | посад у товариства немає. | | |
| 7 | Член Наглядової ради - представник акціонера TRILON INVESTMENTS LIMITED (ТРИЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД). | Гримова Тетяна Валеріївна | | | 1980 | Інформація відсутня | 0 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Наглядової ради. Інформації щодо обіймання Гримовою Т.В. будь-яких посад на інших підприємствах у товариства немає. Товариство не має інформації щодо освіти та загального стажу роботи посадової особи. | 26.07.2023 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |
| 8 | Член Наглядової ради - представник акціонера TRILON INVESTMENTS LIMITED (ТРИЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД). | Строкань Катерина Олександрівна | | | 0 | Інформація відсутня | 0 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Наглядової ради. Інформації щодо обіймання Строкань К.О. будь-яких посад на інших підприємствах товариства немає. Товариство не має інформації щодо освіти, року народження, РНОКПП та загального стажу роботи посадової особи. | 26.07.2023 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |

Виконавчий орган

| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗ Р | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашена судимість за корисливими та посадовими злочинами (Так/Ні) |
|-------|------------------|--------------------------------|--------|-------|----------------|--|---------------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Голова Правління | Пономаренко Руслан Валерійович | | | 1977 | Вища, Дніпропетровська металургійна академія | 29 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310), Голова Правління, генеральний директор заводу, член Правління, директор фінансовий, головний бухгалтер. | 01.07.2022 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|---|----------------|----------------------------------|--|--|------|--|----|--|--|----|
| 2 | Член Правління | Борзенков Сергій Іванович | | | 1967 | Вища, Національна академія внутрішніх справ України | 39 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Правління, директор з економічної безпеки. | 03.08.2018 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |
| 3 | Член Правління | Завгородній Олександр Григорович | | | 1974 | Вища, Державна металургійна академія України | 32 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Правління, директор з економіки та праці, директор з економіки та фінансів. | 03.08.2018 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |
| 4 | Член Правління | Бовкун Євген Іванович | | | 1966 | Вища, Київський державний університет ім.Т.Г.Шевченка | 41 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Правління, директор з юридичних та корпоративних питань. | 03.08.2018 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |
| 5 | Член Правління | Камбаров Олег Аббасович | | | 1955 | Вища, Дніпропетровський інженерно-будівельний інститут | 49 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Правління, директор з капітального будівництва. | 03.08.2018 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |
| 6 | Член Правління | Ольшанський Володимир Ілліч | | | 1958 | Вища, Дніпропетровський металургійний інститут | 44 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Правління, директор з виробництва. | 03.08.2018 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |
| 7 | Член Правління | Куцїн Володимир Семенович | | | 1950 | Вища, Дніпропетровський металургійний інститут | 54 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - Голова Правління, генеральний директор заводу, член Правління, радник генерального директора заводу. | 01.07.2022 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |
| 8 | Член Правління | Старик Інна Олександрівна | | | 1978 | Вища, Запорізький | 26 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД | 30.06.2022 до | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|---|----------------|------------------------------|--|--|------|---|----|---|--|----|
| | | | | | | державний університет | | ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Правління, головний бухгалтер, заступник директора фінансового, головного бухгалтера з податкової звітності і фінансово - розрахункових операцій головної бухгалтерії. | припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | |
| 9 | Член Правління | Ромахін Валерій Анатолійович | | | 1966 | Вища, Запорізький машинобудівний інститут | 39 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Правління, майстер механік з ремонту металургійного устаткування цеху виробництва феросплавів, механік цеху виробництва феросплавів, головний інженер. | 08.02.2024 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |

Інші посадові особи

| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗ Р | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
|-------|-------------------------|-------------------------------|--------|-------|----------------|---|---------------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Член Ревізійної комісії | Акудович Андрій Олександрович | | | 1986 | Вища, Харківський національний університет внутрішніх справ | 16 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Ревізійної комісії. Інформації щодо обіймання Акудовичем А.О. будь-яких інших посад у товариства немає. | 03.08.2018 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |
| 2 | Член Ревізійної комісії | Гнатюк Олександр Віталійович | | | 0 | Інформація відсутня | 0 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Ревізійної комісії. Інформації щодо обіймання Гнатюком | 03.08.2018 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------------|--|--|------|--|----|---|--|----|
| | | | | | | | | О.В. будь- яких інших посад у товариства немає. Товариство не має інформації щодо освіти, року народження та загального стажу роботи посадової особи. | законодавства | |
| 3 | Член Ревізійної комісії | Плотніков Денис Володимирович | | | 1982 | Вища, Липецький металургійний коледж | 12 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Ревізійної комісії. Інформації щодо обіймання Плотніковим Д.В. будь-яких інших посад у товариства немає. Товариство не має інформації щодо РНОКПП посадової особи. | 03.08.2018 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |
| 4 | Член Ревізійної комісії | Капука Андрій Вікторович | | | 1977 | Вища, Дніпропетровський державний аграрний університет | 28 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - член Ревізійної комісії, заступник генерального директора заводу з фінансового моніторингу. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІСТВАН" (код ЄДРПОУ 35142308, м.Київ, вул. Мечникова,2) - проектний менеджер фінансового моніторингу. Інформації щодо обіймання Капукою А.В. будь-яких інших посад у товариства немає. | 03.08.2018 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |
| 5 | Головний бухгалтер | Старик Інна Олександрівна | | | 1978 | Вища, Запорізький державний університет | 26 | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (код ЄДРПОУ 00186520, м. Нікополь, Дніпропетровської обл., вул. Електрометалургів, 310) - головний бухгалтер, член Правління, заступник директора фінансового, головного бухгалтера з податкової звітності і фінансово-розрахункових операцій головної бухгалтерії. | 01.07.2022 до звільнення відповідно до вимог чинного законодавства | Ні |

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКП П | УНЗР | Кількість акцій, шт. | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій | |
|-------|--|---------------------------|---------|------|----------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | | | | | | прості іменні | Привілейовані іменні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Голова Наглядової ради - представник акціонера DOLEMIA CONSULTING LTD (ДОЛЕМІА КОНСАЛТІНГ ЛТД) | Агаркова Тетяна Сергіївна | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|----|--|----------------------------------|--|--|---|------------|---|---|
| 2 | Член Наглядової ради - представник акціонера DOLEMIA CONSULTING LTD (ДОЛЕМІАКОНСАЛТІНГ ЛІТД) | Дорош Ганна Анатоліївна | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Член Наглядової ради - представник акціонера ROUGELLA PROPERTIES LTD (РУГЕЛЛАПРОПЕРТІСЛТД) | Котляренко Олександр Валерійович | | | 5 | 0,0000003 | 5 | 0 |
| 4 | Член Наглядової ради - представник акціонера ROUGELLA PROPERTIES LTD (РУГЕЛЛАПРОПЕРТІСЛТД) | Гніненко Олег Станіславович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Член Наглядової ради - представник акціонера SOFALON INVESTMENTS LIMITED (СОФАЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД) | Трипольський Георгій Олегович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Член Наглядової ради - представник акціонера SOFALON INVESTMENTS LIMITED (СОФАЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД) | Юрченко Ігор Петрович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Член Наглядової ради - представник акціонера TRILON INVESTMENTS LIMITED (ТРІЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД). | Гримова Тетяна Валеріївна | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Член Наглядової ради - представник акціонера TRILON INVESTMENTS LIMITED (ТРІЛОН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД). | Строкань Катерина Олександрівна | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Голова Правління | Пономаренко Руслан Валерійович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Член Правління | Борзенков Сергій Іванович | | | 1 | 0,00000006 | 1 | 0 |
| 11 | Член Правління | Завгородній Олександр Григорович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Член Правління | Бовкун Євген Іванович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Член Правління | Камбаров Олег Аббасович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Член Правління | Ольшанський Володимир Ілліч | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Член Правління | Куцїн Володимир Семенович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Член Правління | Старик Інна Олександрівна | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Член Правління | Ромахін Валерій Анатолійович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Член Ревізійної комісії | Акудович Андрій Олександрович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Член Ревізійної комісії | Гнатюк Олександр Віталійович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Член Ревізійної комісії | Плотніков Денис Володимирович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Член Ревізійної комісії | Капука Андрій Вікторович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Головний бухгалтер | Старик Інна Олександрівна | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Організаційна структура

https://www.nzf.com.ua/files/content/image/ustav/org_str_23022024.pdf

3. Структура власності

https://www.nzf.com.ua/files/content/image/ustav/Str_v1.pdf

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1) належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" входить до складу УКРАЇНСЬКОЇ АСОЦІАЦІЇ ВИРОБНИКІВ ФЕРОСПЛАВІВ ТА ІНШОЇ ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНОЇ ПРОДУКЦІЇ (УкрФА) (49000, Дніпропетровська обл., м.Дніпро, пл. Героїв Майдану, буд.1, кв.254).

Основна діяльність та функції Асоціації :

- координація господарської діяльності Учасників;
- сприяння Учасникам у вирішенні проблемних, спірних питань, що виникають під час здійснення господарської діяльності, у відносинах з органами державної влади та місцевого самоврядування, організація ефективної взаємодії Учасників з органами законодавчої, виконавчої та судової влади України, створення постійно діючого незалежного третейського суду;
- представництво і захист прав та охоронюваних законом інтересів Учасників в судах, державних органах, органах місцевого самоврядування, міжнародних організаціях, перед юридичними та фізичними особами в межах наданих Учасниками повноважень;
- всебічне вивчення проблем Учасників та їх розв'язання, пов'язаних з виробництвом, збутом феросплавної та іншої електрометалургійної продукції в Україні та за кордоном;
- координація дій виробників на зовнішньому ринку феросплавів, включаючи розробку загальної позиції щодо цін при здійсненні зовнішньоекономічної діяльності, обсягів експорту з урахуванням кон'юктури та специфіки цього ринку;
- сприяння у виробництві та збуті на зовнішньому ринку феросплавів та іншої електрометалургійної продукції, запровадження передової технології, устаткування, стандартизації і сертифікації відповідно світовим вимогам для підвищення конкурентоспроможності вітчизняної продукції на внутрішньому та зовнішньому ринках;
- підготовка пропозицій та обґрунтування доцільності залучення іноземних кредитів та інвестицій у феросплавну галузь, що потребують гарантій уряду України;
- здійснення аналізу внутрішнього і зовнішнього ринків та прогноз можливих змін, аналіз кон'юктури цих ринків;
- підготовка пропозицій та обґрунтування заходів, спрямованих на підвищення ефективності діяльності Учасників;
- здійснення інформаційно - методичного, правового та консалтингового забезпечення Учасників, узагальнення передового вітчизняного та зарубіжного досвіду, впровадження наукових розробок, надання патентно - ліцензійної допомоги;
- сприяння в пошуку потенційних інвесторів та кредиторів для суб'єктів галузі, надання послуг у підготовці і техніко - економічних обґрунтувань інвестиційних проектів та кредитних ліній, сприяння в залученні закордонних інвестицій, кваліфікованих вітчизняних і закордонних спеціалістів, вчених, експертів для реалізації цілей та завдань Асоціації;
- взаємний обмін між Учасниками інформацією, досвідом, практичними навичками у галузі виробництва феросплавів та іншої електрометалургійної продукції, організація

проведення науково - практичних конференцій, симпозіумів, виставок, ярмарок та інших заходів;

- підвищення кваліфікації і професіоналізму працівників Учасників;
- подання пропозицій, розробка проектів нормативних актів, їх супроводження з метою удосконалення чинного законодавства України, що регулює господарську діяльність Учасників, що стосуються діяльності галузі, в тому числі, спрямованих на стабілізацію податкової системи, митного оподаткування, цінової та соціальної політики держави;
- підготовка правової документації, що відповідає інтересам Учасників у їх відносинах з третіми особами, укладення різноманітних угод як в Україні, так і за її межами згідно з діючим законодавством, які відповідають меті Асоціації;
- визначення пріоритету і розробка комплексних науково - технічних програм в області створення і виробництва, застосування нових матеріалів, технологій та устаткування для розвитку галузі;
- організація та проведення в Україні та за її межами заходів, направлених на пропаганду та рекламу науково - технічних досягнень та продукції Учасників, інформаційна підтримка, сприяння в освітленні діяльності Учасників у засобах СМІ, редакційно - видавнича діяльність, у т.ч. підготовка і випуск довідкової, інформаційно - методичної, рекламно - комерційної й іншої друкованої продукції;
- здійснення інформаційного і консультаційного забезпечення членів Асоціації в області права, економіки, менеджменту, маркетингу, розробка, придбання, впровадження і супровід програмних засобів у сфері професійних інтересів членів Асоціації.

Термін участі - безстроковий.

Посилання на вебсайт УкрФА - <https://ukrfa.com.ua>

2) спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" протягом 1 кварталу 2024 року не проводило спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами

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

Бухгалтерський облік підприємства здійснюється на підставі Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", Міжнародних стандартів фінансової звітності, інструкцій та інших нормативних актів, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності, та внутрішніх документів товариства.

Бухгалтерський облік здійснюється головною бухгалтерією підприємства, яку очолює головний бухгалтер. Головний бухгалтер забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, передбачених чинним законодавством, складання фінансової звітності та іншої звітності на вимогу власників, органів статистики й подання у встановлені строки. Головний бухгалтер забезпечує:

- дотримання єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку;
- контроль за відображенням у бухгалтерському обліку всіх операцій, які здійснюються підприємством;
- складання і подання у встановлені строки фінансової звітності.

Право першого підпису на фінансовій, податковій, статистичній звітності надається голові правління, на період його відсутності право першого підпису надається особі, яка виконує його обов'язки. Право другого підпису на фінансовій, податковій, статистичній звітності надається головному бухгалтеру, на період його відсутності право другого підпису надається заступнику головного бухгалтера, який згідно з наказом по заводу виконує його обов'язки. Право першого та другого підписів на банківських документах надається керівникам підприємства згідно з картою

зразків підписів. Право підпису документів надається також іншим посадовим особам підприємства на підставі довіреностей. Право електронного цифрового підпису звітності, складеної за допомогою спеціалізованого програмного забезпечення, надається особам відповідно до посадових обов'язків.

ПЕРВИННИЙ ОБЛІК

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Первинні документи повинні бути складені під час здійснення господарської операції, а якщо це неможливо - безпосередньо після її закінчення.

Для здійснення контролю та впорядкування оброблення даних на підставі первинних документів складаються зведені облікові документи. Для відображення окремих операцій із бухгалтерського обліку слід керуватися вимогами міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності та затвердженими положеннями підприємства.

Первинні та зведені облікові документи можуть бути складені на паперових або електронних носіях і повинні мати такі обов'язкові реквізити:

- назву документа (форми);
- дату складання;
- назву підприємства;
- зміст та обсяг господарської операції, одиницю виміру господарської операції;
- посади осіб, відповідальних за здійснення господарської операції;
- особистий підпис або (електронний підпис (ЕЦП) або інші дані, що дають змогу ідентифікувати особу, яка брала участь у здійсненні господарської операції.

Датою електронного документа вважається дата складання такого документа незалежно від дати накладання електронних підписів.

Згідно з пунктом 1.3 Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.05.1995 № 88, усі первинні документи, облікові реєстри, фінансова, статистична та інша звітність складаються державною мовою.

Порядок обміну електронними документами та їх зберігання регламентується відповідними статтями Закону України "Про електронні документи та електронний документообіг" від 22.05.2003 № 851-IV.

Інформація, що міститься у прийнятих до обліку первинних документах, систематизується на рахунках бухгалтерського обліку в реєстрах синтетичного та аналітичного обліку шляхом подвійного запису їх на взаємопов'язаних рахунках бухгалтерського обліку. Операції в іноземній валюті відображаються також у валюті розрахунків та платежів за кожною іноземною валютою окремо.

У разі відсутності первинних документів (невідфактуровані поставки) вартість операцій з постачання запасів, основних засобів та виконаних робіт (послуг) оцінюється згідно з договірними документами або за фактичною ціною за попередній період. Дані аналітичних рахунків повинні бути тотожні відповідним рахункам синтетичного обліку, на перше число кожного місяця. Внутрішні автоматизовані форми обліку, розроблені для ведення бухгалтерського обліку, на підприємстві зберігаються в електронному виді. Господарські операції повинні бути відображені в облікових реєстрах у тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.

Підприємство вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і реєстрах бухгалтерського обліку та забезпечує їх належне зберігання протягом встановленого строку.

Встановити такі місця для зберігання документів:

- первинних документів та реєстрів бухгалтерського обліку, виготовлених на паперових носіях - архів підприємства;

- інформації на електронних носіях - на електронних носіях у формі, що дають змогу перевірити їх цілісність на цих носіях.

Строки зберігання встановлюються відповідно до чинного законодавства. Відповідальність за несвочасне складання первинних документів і реєстрів бухгалтерського обліку та недостовірність відображених у них даних несуть особи, які склали та підписали ці документи. Відповідальність за порушення порядку ведення податкового обліку несуть особи, які підписали первинні документи та інші документи за відповідними операціями, що відображені в податковій звітності. Документообіг підприємства регулюється відповідними організаційно-розпорядчими документами, виданими посадовими особами у межах наданих їм повноважень.

ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Концептуальна основа надання фінансової звітності.

Підприємство складає фінансову звітність відповідно до вимог МСФЗ. Фінансова звітність підприємства складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишатиметься діючим у майбутньому. Бухгалтерський облік здійснюється згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV (далі - Закон про облік та звітність) та Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ). Фінансова звітність повинна відповідати якісним характеристикам, зазначеним у концептуальних основах фінансової звітності. Облікову політику слід застосовувати таким чином, щоб фінансові звіти відповідали вимогам Закону про облік та звітність і МСФЗ. Необхідно застосовувати ті підходи та методи для ведення бухгалтерського обліку і надання інформації в фінансових звітах, які передбачені МСФЗ і найбільш адаптовані до діяльності підприємства. Згідно з концептуальними основами підготовки та складання фінансової звітності ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів (крім звіту про рух грошових коштів) проводяться за принципом нарахування, щоб результати операцій та інших подій відображалися в облікових реєстрах і фінансових звітах на той час, коли вони мали місце, а не тоді, коли підприємство отримало чи сплатило кошти.

Доходи в звіті про фінансові результати відображати за той період, коли вони були отримані, а витрати - на основі відповідності цим доходам, що забезпечить визначення фінансового результату звітного періоду співставленням доходів звітного періоду з витратами, здійсненими для отримання цих доходів. Стаття, яка відповідає визначенню елемента, визнається у фінансовій звітності підприємства, якщо:

- існує ймовірність надходження або вибуття будь-якої майбутньої економічної вигоди, пов'язаної зі статтею;
- стаття має собівартість або вартість, яку можна достовірно визначити.

Фінансові звіти відображають фінансові результати операцій та інших подій, об'єднуючи їх в основні класи згідно з економічними характеристиками – елементи фінансових звітів. Елементами, що безпосередньо пов'язані з визначенням фінансового стану в балансі, є активи, зобов'язання та власний капітал.

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ керівництво здійснює оцінку (визнання) активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності. Підприємство надає та обнародує фінансову звітність у терміни згідно з чинним законодавством України.

Формат звітності, складеної за міжнародними стандартами.

Згідно з МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" підприємство складає повний комплект фінансової звітності. Звітним періодом для підприємства є рік, який закінчується 31 грудня.

Повний комплект фінансової звітності включає:

- 1) звіт про фінансовий стан на дату закінчення періоду;
- 2) звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за період;
- 3) звіт про рух грошових коштів за період;
- 4) звіт про власний капітал за період;

5) примітки, що складаються з короткого огляду основних положень облікової політики та іншої пояснювальної інформації.

Підприємство представляє єдиний звіт про прибуток або збиток і інший сукупний дохід, в якому представлені прибуток або збиток та інший сукупний дохід у двох розділах звіту. У звіті про прибутки та збитки, підприємство подає аналіз витрат, визнаних із використанням класифікації, заснованої на групуванні за функціями витрат. Звіт про рух грошових коштів підприємства надає необхідну інформацію, що є основою оцінки її спроможності генерувати та ефективно використовувати грошові кошти та їх еквіваленти. Підприємство визначає обсяг руху грошових коштів від здійснення операційної, інвестиційної та фінансової діяльності з використанням прямого методу. З грошових коштів та їх еквівалентів виключаються грошові кошти з обмеженим правом на їх використання. Підприємство у примітках до фінансової звітності надає інформацію про основні принципи складання фінансової звітності, облікової політики, зміни, що в ній відбулися протягом звітного періоду, вплив економічної ситуації в Україні на фінансовий стан та результати діяльності підприємства, описує статті активів та пасивів, надає іншу інформацію, розкриття якої передбачають МСФЗ. Підприємство складає примітки до кожної суттєвої статті фінансової звітності на основі даних синтетичного та аналітичного бухгалтерського обліку. Примітки є невід'ємною складовою фінансової звітності.

Підприємство складає проміжну фінансову звітність за 1 квартал, півріччя, 9 місяців у складі:

- 1) звіт про фінансовий стан на дату закінчення періоду;
- 2) звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за період;
- 3) звіт про рух грошових коштів за період;
- 4) звіт про власний капітал за період.

Підприємство у своїй проміжній фінансовій звітності застосовує ті самі облікові політики, які вона застосовує в річній фінансовій звітності, за винятком змін в облікових політиках, які відбулися після дати останньої річної фінансової звітності і які мають відобразитися в подальшій річній фінансовій звітності.

Функціональна валюта і валюта звітності, операції в іноземній валюті.

Валютою звітності є українська гривня. Гривня є функціональною валютою. Вся фінансова інформація надається в тисячах гривень. Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів тощо) і отримання робіт та послуг перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції, визначену в документах банку. Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, одержана від інших осіб у рахунок платежів для поставлення готової продукції, інших активів, виконання робіт і послуг перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції, визначену в документах банку. Доходи у податковому обліку, отримані платником податку в іноземній валюті у зв'язку з продажем товарів, виконанням робіт, наданням послуг, у частині їхньої вартості, що не була сплачена в попередніх звітних податкових періодах, перераховуються в національну валюту за офіційним курсом національної валюти до іноземної валюти, що діяв на дату визнання таких доходів, а в частині раніше отриманої оплати - за курсом, що діяв на дату її отримання, визначену в документах банку. Витрати у податковому обліку, здійснені платником податку в іноземній валюті у зв'язку з придбанням у звітному податковому періоді товарів, робіт, послуг, у встановленому порядку включаються до витрат такого звітного податкового періоду шляхом перерахування в національну валюту тієї частини їх вартості, що не була раніше оплачена, за офіційним курсом національної валюти до іноземної валюти, що діяв на дату здійснення операції з такого придбання, а в частині раніше проведеної оплати - за таким курсом, що діяв на дату здійснення оплати, визначену в документах банку. На кожен дату балансу монетарні статті в іноземній валюті відображаються з

використанням валютного курсу на дату балансу; немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом НБУ на дату здійснення операції. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції. Для визначення курсових різниць на дату балансу застосовується валютний курс на дату балансу. При визначенні курсових різниць на дату здійснення господарської операції застосовується валютний курс на дату здійснення операції. Прибутки або збитки від переоцінки відмінності обмінних курсів активів та зобов'язань відносити у звітності до інших доходів/витрат або до фінансових доходів/фінансових витрат. Немонетарні статті, відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції. Немонетарні статті, які відображаються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Термін повернення валютної виручки за експортно-імпортними операціями відображати згідно з чинним законодавством України.

Облікові політики.

При визначенні облікової політики підприємство регулюється нормами МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

Підприємство змінює облікову політику, тільки якщо зміна:

- вимагається МСФЗ;
- призводить до того, що фінансова звітність з урахуванням такої зміни надасть більш достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки підприємства.

Підприємство змінює облікову політику ретроспективно. Зміна в обліковій оцінці – це коригування балансової вартості активу або зобов'язання чи суми періодичного споживання активу, яке є результатом оцінки теперішнього статусу активів та зобов'язань та пов'язаних з ними очікуваних майбутніх вигід та зобов'язань.

Вплив зміни облікової оцінки підприємство визнає перспективно, включаючи його у прибуток або збиток:

- у періоді, коли відбулася зміна, якщо зміна впливає лише на цей період;
- у періоді, коли відбулася зміна, та у майбутніх періодах, якщо зміна впливає на них разом.

Бухгалтерські помилки, які впливають на фінансовий результат звітного періоду, виправляти методом «сторно» або додатковою бухгалтерською проводкою. Помилки, виявлені під час складання фінансової звітності за минулі роки, якщо вони вплинули на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку), виправляти ретроспективно.

Підприємство визначає критерії суттєвості для кожної окремої господарської операції у такому розмірі:

- відносно подій та помилок минулих періодів щодо доходів та витрат у розмірі 0,2 відсотка від загальної суми доходів (за попередній рік), відображення таких подій та виправлення таких помилок проводити у поточному періоді;

- відносно подій та помилок минулих періодів щодо витрат у розмірі 0,2 відсотки від загальної суми витрат (за попередній рік), відображення таких подій та виправлення таких помилок проводити у поточному періоді;

- щодо інформації про інші господарські операції та події, пов'язані зі змінами у складі активів, зобов'язань, власного капіталу, то величину суттєвості таких господарських операцій та подій встановити у розмірі 2 відсотків вартості всіх активів за попередній рік.

Події після звітного періоду.

Підприємство складає фінансову звітність з урахуванням подій, які відбулися після звітного періоду, відповідно до вимог МСБО 10 «Події після звітного періоду». Події після звітного періоду

– це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітної періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Підприємство визначає два типи подій:

- події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітної періоду (події, які вимагають коригування після звітної періоду);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітної періоду (події, які не вимагають коригування після звітної періоду).

Підприємство коригує статті активів і зобов'язань, доходів і витрат, власного капіталу шляхом сторнування та/або додаткових записів у регістрах бухгалтерського обліку коригувальною проводкою для відображення подій, які вимагають коригування після звітної періоду. Підприємство коригує суми, що визнані у звітності на дату балансу, на які вплинули події після дати балансу, та визнає суми, що не були відображені у звітності на дату балансу з певних причин, наприклад:

- отримано інформацію про те, що корисність активу зменшилася на дату балансу або суму раніше визнаного збитку від зменшення корисності цього активу потрібно коригувати;
- надходження після дати балансу рішення суду, яке підтверджує наявність на дату балансу теперішньої заборгованості, що потребує додаткового коригування або створення резерву під зобов'язання;
- собівартість придбаних активів або надходження від проданих активів до дати балансу визначена після дати балансу;
- виявлено порушення або помилки, що свідчать про викривлення даних фінансової звітності тощо.

Підприємство не здійснює коригування сум, визнаних у її фінансовій звітності для відображення подій, які не вимагають коригування після звітної періоду та вказують на обставини, що виникли після дати балансу, та розкриває цю інформацію у примітках до фінансової звітності.

Податковий облік. Податкова звітність складається відповідно до вимог Податкового кодексу України, інших законодавчих та нормативних документів із питань оподаткування на підставі даних бухгалтерського обліку.

Управлінський облік. Система і форми внутрішньогосподарського (управлінського) обліку, звітності і контролю господарських операцій розробляються підприємством та можуть змінюватися в оперативному режимі залежно від потреб користувачів цієї звітності.

МЕТОДИ ОЦІНКИ АКТИВІВ ТА ПАСИВІВ, ВИЗНАЧЕННЯ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ

Основні засоби.

Підприємство здійснює облік основних засобів відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена. Одиницею обліку ОЗ є інвентарна одиниця як окремих об'єктів чи складова частина, яка є суттєвою та має різний термін експлуатації. Облік об'єктів основних засобів здійснюється за справедливою вартістю.

Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби поділяються на такі групи:

Основні засоби:

- будівлі, споруди та передавальні пристрої;
- машини та обладнання;
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- інші основні засоби.

Інші необоротні матеріальні активи:

- бібліотечні фонди;
- малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА);
- інші необоротні матеріальні активи.

Незавершені капітальні інвестиції.

До необоротних активів належать матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій. Очікуваний термін корисного використання (експлуатації), встановлений засіданням виробничої комісії, становить більше року, вартісна оцінка якого визнається відповідно до вимог Податкового кодексу України. До малоцінних необоротних матеріальних активів належать активи, вартісна оцінка яких дорівнює сумі, що не перевищує вартісної оцінки, визначеної Податковим кодексом України, і очікуваний термін корисного використання - більше року. Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за вартістю придбання (створення) активу. Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів при визнанні його активом. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому основні засоби стали придатними для використання. Для застосування прямолінійного методу кожній групі основних засобів встановлюються строки корисного використання, які найближче відповідають термінам, протягом яких такі необоротні активи будуть генерувати економічні вигоди. Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів вважати несуттєвою при обчисленні суми, що амортизується, та прийняти рівною нулю. Для деяких основних засобів (груп основних засобів) у разі необхідності допускається встановлення ліквідаційної вартості у розмірі очікуваної вартості матеріальних цінностей, які надійдуть після їх списання. Строк корисного використання активу переглядається на кінець кожного фінансового року, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 % від його вартості.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу або у разі зміни очікуваних економічних вигод. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості. Сума дооцінки об'єкта основного засобу, врахована у власному капіталі, переноситься до нерозподіленого прибутку поступово за період використання об'єкта. Сума перенесеної до нерозподіленого прибутку дооцінки дорівнює різниці між амортизацією, що базується на переоціненій балансовій вартості активу, та амортизацією, що базується на первісній вартості активу.

Незавершене будівництво - це вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. До вартості незавершеного будівництва слід відносити витрати на придбання обладнання, запасів, передоплату на їх придбання, оплату за послуги. Амортизація цих активів не починається до моменту, коли вони стають придатними для використання.

Витрати за позиками, які безпосередньо належать до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, капіталізуються в складі вартості цього активу. Визнання балансової вартості об'єкта основних засобів припиняється, коли об'єкт вибув або підприємство не очікує майбутніх економічних вигод від його використання або вибуття. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття основного засобу. Витрати, які призводять до збільшення економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта основних засобів включаються до балансової вартості таких основних засобів. При заміні окремих частин основного засобу, якщо така заміна призводить до збільшення терміну корисної експлуатації основного засобу або до збільшення економічних вигод, первісно очікуваних від його використання, балансова вартість об'єкта збільшується на собівартість заміненої частини та зменшується на замортовану вартість тих частин, що замінюються. Дозволяється введення складових частин як окремих одиниць основних засобів за умови, що їх можливо відокремити та корисний термін

експлуатації складає більше одного року. Витрати на ремонти, спрямовані на підтримання об'єкта основних засобів у робочому стані, технічне обслуговування, виконання регулярних технічних оглядів для виявлення несправностей, незалежно від того, чи замінюються частини об'єкта, визнаються витратами періоду, в якому вони понесені.

Основні засоби та нематеріальні активи, отримані без компенсації вартості:

Виявлені під час інвентаризації основні засоби оцінюються цеховою комісією за справедливою вартістю на дату оприбуткування. Отримані безоплатно від сторонніх осіб оприбутковуються в складі основних засобів без вартості.

Облік інвестиційної нерухомості підприємство здійснюється відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

Непоточні активи, утримувані для продажу.

Непоточні активи класифікуються як такі, що утримуються для продажу, якщо на дату прийняття рішення щодо визнання їх активами, що утримуються для продажу, виконуються такі умови:

- стан активів, у якому вони перебувають, дає змогу здійснити негайний продаж;
- високий ступінь імовірності їх продажу протягом року з дати класифікації;
- є відповідне рішення керівництва підприємства про намір здійснити продаж цих активів протягом року.

Перед первісною класифікацією активів, утримуваних для продажу, Підприємство здійснює оцінку балансової вартості активів:

- якщо облік непоточних активів здійснюється за первісною вартістю (собівартістю), то підприємство переглядає їх на зменшення корисності;
- якщо непоточні активи обліковуються за переоціненою вартістю (справедливою вартістю), то здійснюється їх переоцінка.

Непоточні активи, які більше не класифікуються як активи, що утримуються для продажу, з дати прийняття рішення про відмову від продажу підприємство обліковує за найменшою з двох оцінок:

- за балансовою вартістю, що визначалася до дати визнання їх як активів, що утримуються для продажу. Балансова вартість коригується з урахуванням амортизації, переоцінки, збитків від зменшення корисності, що були б визнані, якщо активи не були класифіковані як такі, що утримуються для продажу;
- за сумою очікуваного відшкодування на дату прийняття рішення про відмову від продажу.

У разі переведення до категорії активів, що утримуються для продажу, непоточних активів, які оцінювалися за первісною вартістю (собівартістю), підприємством здійснюється коригування балансової вартості з урахуванням сум накопиченої амортизації, втрат від зменшення корисності з одночасним визнанням такого коригування у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід). Балансова вартість непоточних активів, які до часу переведення до категорії активів, утримуваних для продажу, обліковувалися за переоціненою вартістю, коригується як уцінка або дооцінка.

Нематеріальні активи.

Підприємство здійснює облік нематеріальних активів відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Облік нематеріальних активів ведеться за кожним об'єктом нематеріальних активів.

Нематеріальні активи поділяються на такі групи:

- ліцензійне програмне забезпечення;
- ліцензії на право здійснення діяльності;
- інші нематеріальні активи.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Нематеріальний актив, отриманий у результаті розробки, слід відображати в балансі, якщо підприємство має:

- намір, технічну можливість та ресурси для доведення нематеріального активу до стану, в якому він придатний для реалізації або використання;
- можливість отримання майбутніх економічних вигод від реалізації або використання нематеріального активу;
- інформацію для достовірного визначення витрат, пов'язаних із розробкою нематеріального активу.

Якщо нематеріальний актив не відповідає вказаним критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням чи створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені, без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом. Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені:

- дослідження, які виконуються з метою отримання нових наукових або технічних знань;
- дослідження або розробки, проведені за внутрішніми проектами;
- торгові марки, назви друкованих видань;
- витрати, понесені на створення та підтримку вебсайтів.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за вартістю придбання (створення) активу. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється засіданням виробничої комісії, при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного об'єкта нематеріального активу.

При визначенні строку корисного використання об'єкта нематеріальних активів слід враховувати:

- строки корисного використання подібних активів;
- моральний знос, що передбачається;
- правові або інші подібні обмеження щодо строків його використання та інші фактори.

Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив став придатним для використання. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації або безстрокові не підлягають амортизації. Визнання балансової вартості об'єкта нематеріального активу припиняється, коли об'єкт вибув або підприємство не очікує майбутніх економічних вигод від його використання або вибуття. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу. Термін корисного використання нематеріального активу та метод його амортизації переглядаються в кінці звітного року, якщо в наступному періоді очікуються зміни строку корисного використання активу або зміни умов отримання майбутніх економічних вигод.

Орендні операції.

Підприємство обліковує договори оренди згідно з МСФЗ 16 «Оренда». Договором оренди визнається договір, який містить компонент оренди або за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу на певний термін часу в обмін на відшкодування. На дату початку оренди визнається актив у формі права користування та зобов'язання по оренді за первісною вартістю. До вартості об'єкта оренди належать понесені «початкові прямі витрати», пов'язані з отриманням договору оренди, які в іншому разі не були б понесені. При амортизації активу в формі права користування застосовуються вимоги щодо амортизації МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів» при визначенні наявності знецінення активу в формі права користування і для обліку виявленого збитку від знецінення. На дату початку оренди оцінюється зобов'язання з оренди з по-ступовим зниженням вартості орендних платежів, які ще не здійснені на цю дату. Орендні платежі дисконтуються з використанням процентної ставки, зазначеної в договорі оренди, якщо така ставка може бути легко визначена. Якщо така ставка не може бути легко визначена, орендарем може бути

використана ставка залучення додаткових позикових коштів. Зобов'язання з оренди (після первісного визнання) оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Підприємство не застосовує нову модель обліку оренди, передбачену для орендаря, до наступних договорів:

- договори оренди терміном не більше 12 місяців;
- договори оренди, в яких базовий актив має низьку вартість, будучи новим (навіть, якщо їх сукупний ефект є істотним).

З позиції орендодавця підприємство вирішує питання про класифікацію договору оренди як фінансової оренди або операційної оренди наступним чином:

- договори оренди, за якими передаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив, є фінансовою орендою;
- всі інші договори оренди є операційною орендою.

Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції в суб'єкти господарювання з часткою у статутному капіталі менше 20 % необхідно оцінювати за балансовою вартістю. Балансова вартість – сума, за якою актив визнають у фінансовій звітності після вирахування накопичених збитків від зменшення його корисності. На дату складання фінансової звітності підприємство оцінює зменшення корисності фінансових інвестицій, виходячи з інформації про фінансовий стан та результати діяльності об'єкта інвестицій за відповідний період або вартості його цінних паперів на ринку.

Запаси.

Підприємство здійснює облік матеріальних активів відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Запаси поділяються на такі групи:

- сировина;
- матеріали;
- паливо;
- запасні частини;
- товари;
- малоцінні та швидкозношувані предмети;
- незавершене виробництво;
- напівфабрикати;
- готова продукція.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Запаси визнавати активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. У бухгалтерському обліку запаси відображаються за первісною вартістю придбання або собівартістю виготовлення. У фінансовій звітності запаси відображаються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації розраховується на кожну дату складання фінансової звітності. Механізм розрахунку чистої вартості реалізації затверджувати окремим розпорядженням головного бухгалтера, що є невід'ємною частиною облікової політики. Суму уцінки у фінансовій звітності відображати у складі втрат від знецінення запасів або відносити до інших витрат операційної діяльності. При відпуску матеріалів, палива, запасних частин, малоцінних та швидкозношуваних предметів, сировини ЦВТ у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінювання здійснювати за методом FIFO (собівартість перших за часом надходжень запасів) за кожним місцем обліку ТМЦ та напрямом його використання. При відпуску сировини та технологічного палива у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінювання здійснювати за методом середньозваженої собівартості. Оцінювання вибуття запасів здійснюється для визначення вартості одиниці запасів, що відпускаються на виробництво продукції (робіт і послуг), за кожним місцем обліку запасів. Запаси у виді незавершеного виробництва, напівфабрикатів, готової продукції при відпуску у виробництво або реалізації оцінюються за методом середньозваженої собівартості. Готова продукція, залишки незавершеного виробництва і

напівфабрикати оцінюються за фактичною виробничою собівартістю. Вартість попутної продукції - за оцінною вартістю. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів із наступною організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації та матеріально відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

ТМЦ, отримані без компенсації вартості:

Надлишки, виявлені під час інвентаризації:

- запасів оцінюються за справедливою вартістю;
- готової продукції, напівфабрикатів та незавершеного виробництва оцінюються за середньообліковою собівартістю поточного періоду.

Отримані від демонтажу основних засобів оцінюються за вартістю можливої реалізації металобрухту на поточну дату (затверджується УЕОП). Отримані безоплатно від сторонніх осіб оцінюються за справедливою вартістю аналогічних товарів, що існують на ринку, на дату оприбуткування таких товарів.

Нестачі:

- запасів у разі наявності винних осіб оцінюються за справедливою вартістю, а у разі відсутності – за обліковою вартістю;
- готової продукції, напівфабрикатів та незавершеного виробництва оцінюються за середньообліковою собівартістю поточного періоду.

Суму транспортно-заготівельних витрат (далі - ТЗВ), яку можливо достовірно визначити, слід відносити на збільшення первісної вартості одиниці придбаних запасів. Суму ТЗВ, яку неможливо віднести до конкретного виду придбаних запасів – узагальнювати на окремому субрахунку «Транспортно-заготівельні витрати».

Суму ТЗВ по ТМЦ (матеріали, запасні частини, МШП, ПММ) розподіляти за методом середнього відсотка відповідно до суми ТМЦ, що вибули (використані у виробництві) за звітний місяць. Середній відсоток ТЗВ визначається діленням суми ТЗВ на початок попереднього місяця і фактично накопичених за попередній місяць, на суму залишків матеріалів на початок попереднього місяця та суму ТМЦ, які надійшли протягом попереднього місяця. Суму ТЗВ по сировині та технологічному паливу розподіляти відповідно до кількості, що вибула (використана у виробництві) у звітному місяці за методом середньої ціни. Середня ціна ТЗВ визначається діленням суми ТЗВ на початок звітного місяця і фактично накопичених ТЗВ за попередній місяць на суму залишків сировини на початок звітного місяця у кількісному вираженні та кількості сировини, що надійшла протягом звітного місяця.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Формування у бухгалтерському обліку інформації про грошові кошти та її розкриття у фінансовій звітності Підприємство здійснює відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів». Грошові кошти - це грошові кошти в касі та депозити до запити. Еквівалентами грошових коштів є короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким властивий незначний ризик зміни вартості, а термін погашення не перевищує трьох місяців із дати придбання. Під терміном «депозити до запити» слід розуміти суми, що можуть бути вилучені у будь-який момент без попереднього повідомлення, у тому числі на рахунках банків. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів.

Облік дебіторської заборгованості (фінансові активи).

Підприємство дебіторську заборгованість визначає та обліковує як фінансовий актив (МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання»). Підприємство визнає дебіторську заборгованість у балансі, коли вона стає стороною контрактних зобов'язань і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові або інші цінності (МСБО 9 «Фінансові інструменти»). У своєму обліку підприємство поділяє дебіторську заборгованість на поточну та довгострокову. Поточна дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка виникає під час нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу. Поточна дебіторська

заборгованість належить до оборотних активів підприємства. Облік дебіторської заборгованості здійснюється в розрізі контрагентів та укладених із ними договорів, дотримуючись методу нарахування. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових і податкових органів, а також авансові платежі, переплату за податками і зборами, іншими платежами до бюджету та відображається в балансі з виділенням заборгованості з податку на прибуток. Відповідно до принципу обачності та з метою покриття у майбутньому безнадійної дебіторської заборгованості, підприємство нараховує резерв під збитки по очікуваних кредитних збитках (МСБО 9 "Фінансові інструменти").

Для розрахунку резерву підприємства поточна дебіторська заборгованість покупців та замовників за реалізовані ним товари, виконані роботи та послуги поділяється на дві частини:

- дебіторська заборгованість від продажу товарів (виконаних робіт, послуг);
- інша поточна дебіторська заборгованість.

Для кожного з визначених видів дебіторської заборгованості розрахунок резервів під збитки по очікуваних кредитних збитках здійснюється окремо. Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та її можливо достовірно визначити.

До дебіторської заборгованості належать:

- заборгованість покупців та замовників за реалізовані їм товари, виконані роботи та послуги;
- передплата за платежі в бюджет та позабюджетні фонди;
- заборгованість підзвітних осіб за видані їм підзвітні суми;
- авансові платежі за товари, роботи, послуги;
- векселі, одержані в рахунок погашення заборгованості за продукцію та інших видів заборгованості.

У фінансовій звітності дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість визнаються за вирахуванням резерву під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії. Величина резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків визначається з використанням методу історичного коефіцієнта кредитного збитку до суми залишку дебіторської заборгованості на кінець звітного річного періоду. При цьому, історичний коефіцієнт кредитного збитку розраховується виходячи з проведення аналізу строків погашення дебіторами сум заборгованості за товари, виконані роботи, послуги за останні 2 роки та визначення часових проміжків (термінів погашення), в які була погашена дебіторська заборгованість, а саме:

- оплата без прострочення;
- прострочення оплати від 1 до 30 днів;
- прострочення оплати від 31 до 60 днів;
- прострочення оплати від 61 до 90 днів;
- прострочення оплати від 91 до 180 днів;
- прострочення оплати від 181 до 360 днів;
- прострочення оплати понад 360 днів.

Коефіцієнт кредитного збитку розраховується окремо для кожного часового проміжку (терміну погашення). При розрахунку величини цього резерву до кожного часового проміжку (терміну погашення) застосовується відповідний коефіцієнт кредитного збитку. Нарухування суми резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків. У разі недостатності суми нарахованого резерву безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів за рахунок інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів. Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців із дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської

заборгованості. Довгострокова дебіторська заборгованість відображається у звітності за дисконтованою вартістю за ставкою дисконтування, що застосовується для даного виду активів.

Облік власного капіталу.

Власний капітал є частиною в активах підприємства, яка залишається після вирахування його зобов'язань.

Відповідно до МСФЗ статті власного капіталу згруповано, тому на підприємстві виділяють наступні статті власного капіталу:

- акціонерний капітал;
- капітал у дооцінках;
- додатковий капітал;
- резервний капітал;
- нерозподілений прибуток;
- вилучений капітал.

Облік статутного капіталу в розрізі кожного учасника, засновника ведеться у реєстратора.

Підприємство щоквартально зменшує розмір статті «Капітал у дооцінках» за рахунок збільшення статті «Нерозподілений прибуток» на суму надлишкової амортизації, утвореної за результатами переоцінки основних засобів. Аналогічно списується залишок дооцінок при вибутті таких основних засобів.

Зобов'язання.

Зобов'язання визнається за результатом попередніх операцій, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення. Довгострокові зобов'язання відображаються в звітності за дисконтованою вартістю. Ставка дисконтування встановлюється на рівні середньозваженої відсоткової ставки за кредитами на дату складання фінансової звітності. По довгострокових зобов'язаннях (позиках) за відсутності дати повернення боргу позикодавцю дисконтування таких зобов'язань на дату балансу не здійснювати. Позикові кошти слід класифікувати як поточні зобов'язання за винятком випадків, коли підприємство має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання щонайменше на 12 місяців після звітної дати. До позикових коштів, зазначених у фінансовій звітності, необхідно включати банківські кредити та інші позикові кошти.

Інші активи та зобов'язання.

Суми доходів та витрат, нарахованих протягом поточного чи попередніх звітних періодів, які будуть визначені в наступних звітних періодах, класифікувати як розрахунки з іншими дебіторами/кредиторами. Витрати, не пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції, є витратами звітного періоду. Фінансові активи та зобов'язання, крім похідних фінансових інструментів, визнаються за справедливою вартістю з урахуванням витрат на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні підтверджує ціна операції. Продажі, розрахунок за якими планується провести векселями, обліковуються за справедливою вартістю, яка буде отримана або передана за негрошовими розрахунками. Справедлива вартість визначається на підставі наявних доступних ринкових даних. Отримані векселі обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням знецінення. Умовні активи не визнавати у фінансовій звітності. Інформацію про них надавати в примітках до фінансової звітності, коли ймовірність отримання економічних вигод від їх використання висока. Умовні зобов'язання не визнавати у річній фінансовій звітності, крім випадків, коли ймовірність відтоку економічних ресурсів для розрахунку за зобов'язаннями середня або висока та їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформацію про умовні зобов'язання необхідно розкривати у примітках до фінансової звітності, крім випадків, коли відтік ресурсів, які передбачають економічні вигоди, є малоімовірним.

Резерви за зобов'язаннями і забезпеченнями.

Резерви за зобов'язаннями і забезпеченнями створюються, коли існує вірогідність того, що минула подія, призведе до виникнення дійсного зобов'язання або збитку, а сума резерву може бути надійно оцінена. Підприємство застосовує підхід при оцінці вірогідності того, що буде понесений збиток. Визначення суми збитку базується на думці керівництва при виборі відповідної моделі розрахунку і специфічних допущень, пов'язаних із конкретними випадками. Підприємством створюються наступні резерви за зобов'язаннями і забезпеченнями:

- забезпечення виплати відпусток;
- додаткове пенсійне забезпечення;
- забезпечення щодо існуючого зобов'язання (судові рішення).

Зобов'язання підприємства на сплату працівникам за відпрацьовані, але невикористані відпускні дні, у тому числі додаткові дні, передбачені колективним договором, нараховується щомісяця у формі забезпечення на витрати з відпусток. За днями відпусток, наданими працівникам у борг, резерв не нараховується. Сума забезпечення на виплату чергових відпусток визначається у розмірі фактично понесених витрат на виплату відпусток у поточному місяці. Це зобов'язання визнається як короткострокове зобов'язання та як таке, що належить до виплати протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду, в якому працівники надавали послуги. Нарахування відпусток працівникам здійснюється рівномірно, відповідно до графіка відпусток, що регулюється наказом по підприємству, за рахунок забезпечення на виплату чергових відпусток. Залишки забезпечення на виплату відпусток працівникам коригуються на кінець звітнього року шляхом проведення інвентаризації забезпечення на витрати з відпусток. Підприємство бере участь у державному пенсійному плані з визначеними виплатами, що передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, які працюють на робочих місцях зі шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Підприємство також надає за певних умов одноразові виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, є поточною вартістю певного зобов'язання на річну звітну дату мінус коригування на невизнаний актуарний прибуток або збиток і вартість минулих послуг. Зобов'язання по встановлених виплатах розраховується щорічно з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням ринкової ставки прибутковості. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується із залученням сертифікованих актуаріїв. Резерви за зобов'язаннями і забезпеченнями оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), та відображаються у фінансовій звітності на річну звітну дату.

Податок на додану вартість.

Підприємство розраховує ПДВ за ставками відповідно до вимог чинного законодавства України. ПДВ за операціями з продажу та придбання визнається в балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях із ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується відповідно до валової суми заборгованості, включаючи ПДВ. Аванси, видані контрагентам, і аванси, отримані від контрагентів, наводяться в фінансовій звітності з урахуванням ПДВ, оскільки передбачається, що розрахунок із ПДВ буде проведений одночасно з поставкою відповідних товарів чи послуг.

Податок на прибуток.

Підприємство використовує вимоги МСБО 12 «Податки на прибуток» для відображення в фінансовій звітності та розкриття інформації, що стосується порядку визначення витрат з податку на прибуток та розрахунку відстрочених податків. Відстрочений податок на прибуток (відстрочені податкові активи, відстрочені податкові зобов'язання) визнається витратами або доходом у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) та визнається в кінці звітнього річного періоду. Відстрочений податок на прибуток, що виник за результатами операцій з дооцінки активів та інших

господарських операцій, які відображаються збільшенням власного капіталу, відображається за рахунок власного капіталу. Підприємство згортає відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання, якщо має юридично забезпечене право згортати поточні податкові активи і поточні податкові зобов'язання; та відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання стосуються податків на прибуток, що накладені тим самим податковим органом. Відстрочені податкові активи за тимчасовими різницями і перенесені податкові збитки враховуються в тій мірі, в якій існує впевненість у тому, що в наявності буде оподатковуваний прибуток, відносно якого можна буде реалізувати від'ємні суми. Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує ймовірність відновлення тимчасових різниць і отримання у майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Доходи.

Підприємство застосовує МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Підприємство використовує стандартну п'ятикрокову модель, передбачену МСФЗ 15. Підприємство визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов'язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов'язання щодо виконання, був переданий клієнту. Підприємство визнає доходи від реалізації в тому випадку, якщо її суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності, існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід та дотримані конкретні критерії по кожному напрямку діяльності підприємства. Оцінки підприємства ґрунтуються на результатах минулих періодів з урахуванням категорій покупців, видів операцій та специфіки кожної угоди. Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, які повинні бути отримані за продані товари та надані послуги під час звичайної діяльності підприємства. Виручка від реалізації відображається без ПДВ та знижок.

Для визнання доходу та визначення його суми виділяється окремо дохід від:

- реалізації продукції;
- реалізації товарів придбаних із метою продажу;
- реалізації інших активів;
- надання послуг, виконання робіт.

Дохід, пов'язаний із наданням послуг, визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату складання фінансової звітності, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться:

- визначенням обсягу виконаної роботи;
- визначенням питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані;
- визначенням питомої ваги витрат, яких зазнає підприємство у зв'язку із наданням послуг, у загальній очікуваній вартості таких витрат.

Якщо надання послуг полягає у виконанні невизначеної кількості дій (операцій) за визначений період часу, то дохід визначається шляхом рівномірного його нарахування за цей період (крім випадків, коли інший метод краще визначає ступінь завершеності надання послуг). Якщо дохід від надання послуг не може бути достовірно визначений, він відображається в бухгалтерському обліку в розмірі певних витрат, що підлягають відшкодуванню. Дохід від надання послуг не визнається у тому випадку, коли він не може бути достовірно оцінений і не існує ймовірності відшкодування зазначених витрат, а ці витрати визнаються витратами звітного періоду. Якщо надалі сума доходу буде достовірно оцінена, то дохід визнається за такою оцінкою. Вартість ТМЦ, отриманих без компенсації, включається до доходу в періоді постановки даних ТМЦ на баланс підприємства. Підприємство визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов'язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов'язання щодо виконання, був переданий клієнту. Підприємство використовує бази поставки, зазначені у договорі або згідно з умовами Інкотермс. Дохід від продажу продукції та товарів розраховується за договірними цінами, вказаними в специфікаціях до договорів поставки. Підприємство використовує стандартні правила Інкотермс. Датою реалізації продукції (робіт, послуг) на внутрішньому ринку вважається дата

відвантаження (передачі) такої продукції (робіт, послуг) або дата складання підписаних документів про виконання робіт, надання послуг. При базисі поставки FOB датою відвантаження вважається дата коносаменту. Дата реалізації продукції (робіт, послуг) на експорт встановлюється контрактними умовами та, як правило, визначається датою відвантаження або датою коносаменту при морських перевезеннях, датою складання підписаних документів про виконання робіт, надання послуг. У разі виникнення невизначеності щодо отримання суми, яка вже включена до доходу, неоплачувану суму або суму, щодо якої перестає існувати ймовірність відшкодування, визнавати як витрати. Дохід від операційної оренди визнавати в складі доходу протягом строку оренди.

Витрати.

Витрати обліковуються за методом нарахування. На підприємстві ведеться передільний метод формування собівартості готової продукції. Кожний структурний підрозділ акумулює всі свої фактичні витрати з їх наступним розподілом на інші підрозділи через базу розподілу.

Базою розподілу є:

- для енергетичних цехів, транспортних цехів – натуральні показники;
- для ремонтних цехів – норма-година;
- для обслуговувальних цехів - відсоток питомої ваги в загальному обсязі витрат.

Собівартість послуг допоміжного виробництва визначати, виходячи з фактичних сум понесених витрат (прямих та загальновиробничих).

Послуги допоміжних цехів, надані:

- іншим допоміжним цехам – розраховувати за плановою вартістю норма-години (за відсотком питомої ваги в загальному обсязі витрат);
- основним цехам – за фактичною вартістю норма-години.

Собівартість готової продукції визначати за фактичними витратами на виробництво з урахуванням змін залишків незавершеного виробництва на початок і кінець періоду. Собівартість реалізованої готової продукції визначати як середньозважене значення залишків готової продукції і виробничої собівартості готової продукції.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) належать:

- прямі матеріальні витрати;
- амортизація виробничих основних засобів та нематеріальних активів;
- прямі витрати на оплату праці;
- загальновиробничі витрати;
- вартість отриманих робіт, послуг;
- інші прямі витрати.

Змінні загальновиробничі витрати розподіляти на кожний об'єкт витрат із використанням обраної бази розподілу, виходячи з фактичної потужності звітного періоду, та включати до складу собівартості продукції (робіт, послуг). Постійні загальновиробничі витрати розподіляти на кожний об'єкт витрат з урахуванням обраної бази розподілу і нормальної потужності та включати до складу інших операційних витрат. Загальнозаводські витрати розподіляти згідно з розпорядженням УЕОП. Розподіл постійних загальновиробничих витрат на кожний об'єкт витрат при нормальній потужності здійснювати відповідно до коефіцієнта розподілу, затвердженого УЕОП.

Постійні загальновиробничі витрати розподіляти таким чином:

- у межах відсотка виконання нормальної потужності виробництва товарної продукції відносити до собівартості виробленої продукції;
- понад відсоток виконання нормальної потужності виробництва товарної продукції відносити до складу інших операційних витрат.

Амортизація основних засобів загальновиробничого призначення розподіляється таким чином:
– по цехах-товаровиробниках – пропорційно відсотку виконання нормальної потужності виробництва товарної продукції відповідного цеху-товаровиробника, в межах відсотка - на собівартість виробленої продукції відповідного цеху, решта суми відноситься на витрати періоду – інші операційні витрати;

– по допоміжних цехах – пропорційно відсотку виконання нормальної потужності виробництва феросплавів, у межах відсотка - на собівартість послуг відповідного допоміжного цеху, решта суми відноситься на витрати періоду – інші операційні витрати.

Для розрахунку собівартості діяльності готелю «Нікополь» усі витрати готелю відносити до постійних загальновиробничих витрат. Розподіл постійних загальновиробничих витрат у межах нормальної потужності здійснювати відповідно до коефіцієнта розподілу, розрахованого за поточний період. Суму витрат готелю, розраховану згідно з коефіцієнтом розподілу, відносити до собівартості реалізації робіт, послуг готелю. Суму перевищення коефіцієнта розподілу відносити до витрат періоду. Собівартість реалізованих послуг інших підрозділів (ДОТ ім. В. Усова, база відпочинку «Чорноморське узбережжя», МСЧ, санаторій-профілакторій) розраховувати, виходячи з прямих витрат. Постійні витрати (витрати, пов'язані з утриманням підрозділів) відносити до витрат періоду, в якому вони понесені. Класифікацію статей прямих витрат та витрат з утримання підрозділу затверджувати окремим розпорядженням головного бухгалтера, що є невід'ємною частиною облікової політики підприємства.

Якщо собівартість виконаних робіт (послуг) неможливо достовірно визначити, собівартість таких робіт (послуг) оцінюється на рівні вартості реалізації. Заробітна плата з нарахуваннями у разі вимушеного простою відноситься до витрат періоду - інші операційні витрати. Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не входять до складу собівартості реалізованої продукції (товарів, послуг, робіт), розподіляються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати. Склад загальновиробничих, адміністративних витрат та витрат на збут й інших операційних витрат встановлює підприємство. Податки, збори та інші обов'язкові платежі, передбачені чинним законодавством, належать до інших витрат операційної діяльності підприємства. Витрати на виплату заробітної плати ремонтного персоналу, списані на ремонт і поліпшення основних засобів, розподіляються за інвентарними номерами пропорційно витратам ТМЦ, що списані на об'єкти основних засобів, що ремонтуються. У разі повної зупинки виробництва залишок нерозподіленої частини накопичених витрат на виробництво класифікувати як інші операційні витрати. До процентних витрат включаються процентні витрати за позиковими коштами, проценти за договорами фінансового лізингу, збитки від похідних фінансових інструментів, збитки від виникнення фінансових інструментів та збитки від курсової різниці за позиковими коштами і процентні витрати за пенсійними зобов'язаннями. Усі відсоткові та інші витрати за позиковими коштами належать до витрат із використанням середньозваженої відсоткової ставки за кредитами на дату складання фінансової звітності. Господарську діяльність з постачання та продажу електричної енергії здійснювати відповідно до норм, що передбачені у Законі України «Про ринок електричної енергії», Кодексі системи передачі, Кодексі систем розподілу, Кодексі комерційного обліку електричної енергії, Правилах ринку, Постановах НКРЕКП та інших нормативно-правових актах, які регулюють діяльність в електроенергетиці. Постачання електричної енергії в бухгалтерському обліку здійснювати на підставі первинних документів з вартості, передбачених договірними угодами та правилами відповідного ринку електричної енергії. Електричну енергію, придбану з метою подальшого продажу, обліковувати відповідно до ліцензійних умов, згідно з ліцензією на постачання електричної енергії споживачу, виданою Постановою НКРЕКП від 16.10.2018 № 1215.

ІНВЕНТАРИЗАЦІЯ

Інвентаризація активів і зобов'язань проводиться відповідно до ст. 10 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» та інших нормативних документів, зокрема Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 2 вересня 2014 року № 879 (далі – Положення № 879). Для проведення інвентаризаційної роботи (планових інвентаризацій активів та зобов'язань, списання основних засобів, малоцінних, інших матеріальних цінностей тощо) встановлюється склад інвентаризаційної

комісії згідно з наказом по підприємству. Позапланова інвентаризація проводиться згідно з розпорядженням структурного підрозділу або головного бухгалтера.

Додатково до завдань, обумовлених Положенням № 879, на постійно діючу інвентаризаційну комісію покладається виконання таких завдань:

- визначення ефективності застосовуваних на підприємстві принципів, методів і процедур облікової політики;
- проведення робіт щодо оцінювання активів та зобов'язань;
- розробка та затвердження пропозицій на наступний звітний рік.

Інвентаризацію основних засобів здійснювати не рідше 1 разу на 2 роки, а бібліотечних фондів - 1 раз на 5 років. Інвентаризаційні комісії, визначені наказом про проведення річної інвентаризації, діють до дати затвердження наступного наказу про проведення річної інвентаризації та наділені повноваженнями з визначення придатності чи непридатності матеріальних активів до наступного використання, перегляду термінів експлуатації та визначення справедливої вартості.

ПЕРЕВІРКА НА ЗНЕЦІНЕННЯ КОРИСНОСТІ АКТИВІВ

Щорічну перевірку активів підприємства на наявність ознак знецінення проводити згідно з вимогами МСБО (IAS) 36 «Знецінення активів». Тест на знецінення активів підприємства проводити на дату складання річної фінансової звітності. Для оцінки необхідності знецінення активів керуватися зовнішніми та внутрішніми ознаками, детальний перелік яких затверджувати окремим розпорядженням головного бухгалтера. Якщо поточна вартість майбутніх грошових потоків, що очікуються підприємством від активів, які генерують грошові потоки, менша за балансову вартість активів, проводити уцінку активів до величини таких грошових потоків.

ОПЕРАЦІЙНІ СЕГМЕНТИ

Звітним сегментом підприємства, що відповідає критеріям МСФЗ 8 «Операційні сегменти», є виробництво феросплавів. Пріоритетним звітним сегментом підприємство визнає господарський сегмент. Підприємство в фінансовій звітності розкриває наступну інформацію щодо звітних сегментів:

- загальну інформацію (чинники, використані для визначення звітних сегментів, та види продуктів і послуг, від яких кожен звітний сегмент отримує доходи);
- інформацію про відображений у звітності прибуток або збиток сегмента;
- узгодження загальних сум доходів сегмента, відображеного у звітності прибутку або збитку сегмента, активів сегмента, зобов'язань сегмента та інших суттєвих показників сегмента з відповідними сумами суб'єкта господарювання.

У разі змін норм чинного законодавства України з питань, що передбачені внутрішнім документом про облікову політику підприємства, перевага надається нормам законодавства.

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

Політика товариства з питань фінансової діяльності є рівноправною та складовою частиною загальної політики та стратегії заводу, орієнтованих на збільшення обсягів виробництва, покращення якості продукції, економії виробничих витрат та, відповідно, збільшення прибутку. Підприємство при фінансуванні своєї діяльності для забезпечення своїх поточних потреб орієнтується переважно на використання власних оборотних коштів.

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

Науково-дослідні роботи в АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" виконуються силами фахівців підприємства за рахунок собівартості без додаткового фінансування. В 1 кварталі 2024 року науково-дослідних робіт в АТ НЗФ не було.

б) інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

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

обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі);

середньореалізаційні ціни продуктів;

загальна сума виручки;

загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів;

залежність від сезонних змін;

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

ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність;

канали збуту;

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

особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа;

опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності;

місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність;

рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи;

перспективні плани розвитку особи.

Основні види продукції АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ":

1. Феросилікомарганець марки МнС17.

2. Агломерат марганцевий.

3. Щебінь, пісок та щебенево-піщана суміш із шлаків від виробництва марганцевих сплавів.

4. Маса електродна.

1. Феросилікомарганець марки МнС17 (ДСТУ 3548-97).

Феросилікомарганець - сплав, основою якого є залізо та марганець з масовою часткою не менше 60 %, кремній з масовою часткою від 10 до 35 % та фосфор, сірка і вуглець з обмеженими верхніми значеннями масових часток, одержаний способом відновлення оксидних матеріалів.

Використовується для розкислення та легування сталі, сплавів, чавуну, виробництва рафінованих марганцевих сплавів у металургійній промисловості і інших галузях промисловості. Підприємство виготовляє феросилікомарганець марки МнС17, що розподіляється на групи залежно від масової частки фосфору, за розмірами кусків розподіляється на класи крупності.

2. Агломерат марганцевий марки АМНВ (СТП НЗФ-Ф-2:2017), (ТУ У 13.2-00186520-001:2005).

Агломерат марганцевий - продукт огрудкування дрібних марганцевих руд, марганцевих концентратів і марганцевих шлаків, виготовляється кількох марок в залежності від масової частки марганцю шляхом агломерації. Використовується як марганцевмісна сировина на металургійних підприємствах при виробництві феросплавів

3. Щебінь, пісок та щебенево-піщана суміш із шлаків від виробництва марганцевих феросплавів (ТУ У В.2.7-14.2-00186520-121:2006).

Дана продукція виготовляється шляхом подрібнення та розсіву по фракціям поточних та відвальних шлаків від виробництва марганцевих феросплавів, суміші шлаків виплавки феромарганцю і феросилікомарганцю, які використовуються як заповнювачі для виробництва важких бетонів, а також дорожніх сумішей, самостійно для основ дорожнього покриття, влаштування шарів автомобільних доріг і залізничних колій, штучних основ будівель і споруд, засипок та інших будівельних робіт. В залежності від розміру зерен продукція виготовляється кількох фракцій:

понад (3)5 мм до 10 мм;
понад 5 мм до 25 мм;
понад 10 мм до 20 мм;
понад 20 мм до 40 мм;
понад 25 мм до 60 мм;
понад 40 мм до (70)80 мм;
понад 50 мм до (100)120 мм.

Продукція вторинної переробки від виробництва марганцевих феросплавів (ТУ У 08.1-00186520-124:2017).

Шлаки гранульовані виготовляють з матеріалу оксидного алюмосилікатного та вогняно-рідких шлаків від виробництва феросплавів на АТ "НЗФ". Використовуються для виробництва бетонних армованих та неармованих виробів та конструкцій, а також в якості дренажного шару захисного екрану днища полігону твердих побутових відходів, для влаштування нижніх шарів дорожнього покриття, для виробництва стінових матеріалів в якості заповнювача, для облаштування територій, для зворотних засипок виробок та засипки траншей при реконструкції та технічної рекультивациі кар'єрів, для підсипки при обмерзанні доріг та тротуарів.

4. Маса електродна (ТУ У 27.9-00186520-125:2018).

Маса електродна призначена для виготовлення безперервних електродів, що самообпалюються в електротермічних печах. В залежності від складу використаних вуглецевих матеріалів, фізико-механічних показників та сфери застосування електродів масу виготовляють марок А,Б, БП, С. Маса виготовляється у вигляді брикетів. Форма і розміри брикетів визначаються формою осередків формувальної машини.

На сьогодні АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" є одним з найбільших виробників марганцевих феросплавів у світі. Вся продукція АТ НЗФ є перспективною та відповідає чинним державним стандартам України. Основна частина феросплавів використовується в металургії, що визначає тісну кореляцію динаміки показників ринків феросплавів і сталі. В зв'язку з безпрецедентним проявом відкритої, широкомасштабної агресії російської федерації проти України, феросплавна галузь в Україні та у світі зазнала значних змін.

Світовий ринок марганцевих сплавів у 2024 році можна характеризувати як нестабільний. У 2024 році світовий ринок сталі зіткнувся зі зниженням попиту та обмеженнями прибутковості. Триваюча макроекономічна невизначеність, включаючи підвищені процентні ставки та можливі торговельні напруженості, визначали траєкторію споживання сталі в усьому світі. Порівняно з 2023 роком виробництво сталі зменшилося. Впродовж 2024 року відбувалися значні коливання цін на феросплавну продукцію. Середні ціни на феросилікомарганець зменшилися.

В 1 кварталі 2024 року продовження військових дій на території України залишалося ключовим чинником, що визначав траєкторію економічного розвитку феросплавної промисловості України. Бойові дії в окремих регіонах, постійні повітряні атаки по всій країні продовжували чинити тиск на

економічну діяльність. Факторами тиску були підвищені ризики для безпеки, вплив на людей, пошкодження та обмеження доступу до критичної інфраструктури, а також порушення логістичних шляхів. Також негативним фактором, що впливало на внутрішній ринок праці та економічні показники підприємств, була внутрішня та зовнішня міграція.

В 1 кварталі 2024 року продовжували діяти обмежувальні заходи, встановлені деякими країнами для захисту свого внутрішнього ринку. Для українських виробників феросплавів діяли заборонювальні мита, що ускладнюють експорт феросплавів на ринки наступних країн: США - 163 % на феросилікомарганець; Південної Кореї - 19,06 % на феросилікомарганець; Мексики - 16,59 % на феросилікомарганець; Туреччини - 3,7 % на феросилікомарганець, 5 % на феромарганець, 5 % на феросиліцій; Марокко - 7,5 % на феросилікомарганець.

За даними International Manganese Institute в 2024 році частка феросилікомарганцю українського виробництва у світі склала менше 1 %, феромарганцю - наблизилася до 0 %. Частка АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" в обсязі виробництва марганцевих феросплавів в Україні в 2024 році склала приблизно 85 %.

Протягом 1 кварталу 2024 року виробники українських феросплавів, в тому числі АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ", працювали в надзвичайно складному середовищі, яке формувалося тривалими безпековими викликами, нестабільністю цін на експортних ринках та ринку електроенергії. Дефіцит електроенергії та обмеження в її споживанні, розривання ланцюгів постачання сировини, труднощі зі збутом готової продукції стали причинами тимчасового повного простою виробничих потужностей АТ НЗФ в 1 кварталі 2024 року. З цієї причини не наводиться інформація за 1 квартал 2024 року щодо забезпечення виробництва сировиною та обсягів виробництва продукції АТ НЗФ.

Реалізація феросплавної продукції АТ НЗФ в 1 кварталі 2024 року здійснювалася методом прямих продажів та через торговельні компанії підприємствам України та інших країн. Підприємством постійно ведеться робота з пошуку альтернативних маршрутів доставки продукції клієнтам, проте це значно збільшує її вартість.

Реалізація основних видів продукції товариства від сезонних змін не залежить. Основними конкурентами АТ НЗФ на ринку феросплавів є: в Україні - Запорізький завод феросплавів, в світі - феросплавні підприємства Індії, Китаю, Бразилії, Малайзії, Габону, Норвегії, рф, Грузії, Франції, Казахстану, Словаччини, Південно-Африканської республіки, Південної Кореї, тощо.

Основними клієнтами феросплавної продукції АТ НЗФ (виручка складає більше 5%) - є металургійні підприємства України, країн Європейського Союзу, Туреччини, Північної Африки, Латинської Америки.

В 1 кварталі 2024 році чистий дохід від реалізації продукції склав 1 714 553 тис.грн., в т.ч. від реалізації феросплавів - 1 701 527 тис. грн. Середня ціна реалізації феросилікомарганцю склала 38 975 грн/т. Сума виручки від реалізації феросилікомарганцю на експорт склала 1 417 808 тис. грн (82,6% від загального обсягу реалізації феросилікомарганцю). Феромарганець в 2024 році на експорт не реалізовувався.

Перспективи розвитку АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" в майбутніх періодах розглядаються у взаємозв'язку із загальною ситуацією в світі та в Україні. Діяльність АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" в майбутніх періодах році розглядається виходячи з безперервної діяльності підприємства, але ситуація ускладнюється продовженням воєнного стану на території України внаслідок безпрецедентного прояву відкритої широкомасштабної агресії російської федерації проти України.

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

1. Кредитний ризик - це ризик того, що підприємство зазнає фінансові збитки, оскільки окремі контрагенти не виконують свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському

договору. Підприємство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції і інші фінансові інструменти.

Керівництво підприємства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості за основною діяльністю і контролює прострочені суми. АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

На думку керівництва, кредитний ризик належним чином врахований в створених резервах на знецінення відповідних активів.

У АТ НЗФ існує концентрація кредитного ризику.

АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" не використовує запозичені кошти.

2. Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю Підприємства здійснюється шляхом контролю над дебіторською та кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, і використання короткострокового фінансування.

8) стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому).

Перспективи розвитку АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" у 2025 році слід розглядати у взаємозв'язку із загальною ситуацією в світі та в Україні. Діяльність АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" в 2025 році розглядається виходячи з безперервної діяльності підприємства, але ситуація ускладнюється продовженням воєнного стану на території України внаслідок безпрецедентного прояву відкритої широкомасштабної агресії російської федерації проти України та введенням воєнного стану.

9) основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

За п'ять останніх років введено в експлуатацію основних засобів на суму 1 650 022 тис. грн, вибуло основних засобів - на суму 691 574 тис. грн. Товариство виконувало інвестиційні заходи відповідно до Програми розвитку заводу, яка містить заходи, що спрямовані на реконструкцію та модернізацію виробництва: напрямки з системного ремонту устаткування, заходи з модернізації та переобладнання виробництва, енергоощадні заходи, екологічні заходи, тощо. Умови придбання, вартість устаткування (послуг) визначаються за результатами тендерних торгів. Фінансування даних заходів здійснювалося за рахунок власних коштів підприємства.

10) основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Основні засоби з виробництва основної продукції знаходяться за місцем розташування підприємства. АТ НЗФ володіє об'єктами соціально-культурного призначення. Земельні ділянки для обслуговування виробництва та об'єктів соціально-культурного призначення товариство використовує на підставі актів постійного землекористування і договорів оренди. Значні правочини стосовно основних засобів в 1 кварталі 2024 року АТ НЗФ не уклалися. Основне виробниче обладнання підприємства складають рудотермічні печі, агломації, тощо. Через тимчасове повне зупинення виробництва ступінь використання основного виробничого обладнання в 1 кварталі 2024 року склав 0%.

Капітального будівництва в 1 кварталі 2024 року не було.

Основні напрями інвестування коштів:

- заходи, спрямовані на забезпечення сталої роботи основного обладнання та запобігання аварійних ситуацій (поточні ремонти устаткування; ремонт і заміна енергомереж; обстеження, паспортизація, ремонт будівель та споруд заводу, ліквідація наслідків обстрілів; забезпечення захисту трансформаторів; придбання залізничної техніки; впровадження системи BAS ERP тощо);
- інвестиційні проекти розвитку підприємства (впровадження проєктів власної генерації електроенергії; заходи з підвищення енергоефективності та зменшення споживання енергоресурсів в виробничих процесах; будівництво водогону, підвищення продуктивності ділянки переробки металобрухту тощо).

Стратегічний напрямок екологічної діяльності АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРРОСПЛАВІВ" полягає в створенні екологічно безпечних і комфортних умов для життя населення міста Нікополя та навколишніх населених пунктів шляхом зменшення антропогенного навантаження і відновлення навколишнього середовища. Досягнення цієї мети реалізується за рахунок зменшення викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, застосування у виробництві безстічної системи водопостачання з постійним скороченням підживлення зворотних циклів водоспоживання свіжою водою, забезпечення максимальної переробки сировинних матеріалів з мінімальним утворенням відходів і подальшою передачею відходів, у тому числі небезпечних, до ліцензованих організацій для утилізації або захоронення відповідно до чинного законодавства України.

У 2024 році виконання заходів Дніпропетровської обласної комплексної програми (стратегії) екологічної безпеки та запобігання змінам клімату на 2016 - 2025 роки не відбувалося через її призупинення у зв'язку з військовими діями. Підприємство забезпечує роботу обладнання з очистки газів, відновлює та підтримує у справному стані споруди, устаткування та апаратуру для очищення викидів.

Скиди забруднених стічних вод з території підприємства до водних об'єктів відсутні. Стічні (зливові) води надходять на установку очистки потужністю до 530 тис.м³ на рік. Очищену воду повертають до технологічного процесу для підживлення замкнутих водооборотних циклів заводу.

Відповідно до вимог Закону України "Про управління відходами" для організації роботи з мінімізації процесу утворення виробничих відходів та повної переробки виробничих залишків та побічних продуктів, які утворюються в процесі виробничої діяльності, на підприємстві впроваджується система з виключення з відходів виробництва марганцевмісного пилу з розробкою відповідної технічної документації, відходів гасіння вапна, відпрацьованих вогнетривів, шлаків мийки залізничних вагонів. Зазначені заходи направлені на зменшення обсягу утворених відходів.

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

Діяльність АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРРОСПЛАВІВ" у межах ринкової економіки у всіх її формах і видах пов'язана з певними ризиками, ступінь яких є досить великою в Україні і світі.

Це пов'язано з недостатнім рівнем ринкових відносин, недосконалістю законодавства, соціально - політичними проблемами та іншими факторами.

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

Відсутні договори, зобов'язання по яким виконано не в повному обсязі.

13) *середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього звітного періоду.*

За 1 квартал 2024 року середньооблікова чисельність штатних працівників склала 3 585 осіб, працівників, що працюють за сумісництвом - 7 осіб. Позаштатних працівників та осіб, що працюють на умовах неповного робочого часу в 1 кварталі 2024 року не було. Фонд оплати праці штатних працівників в 1 кварталі 2024 року склав 97 149 234 грн, що зменшився на 24% в порівнянні з попереднім кварталом.

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

Пропозицій щодо реорганізації товариства з боку третіх осіб протягом 1 кварталу 2024 року не було.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності АТ НЗФ за 1 квартал 2024 року, викладена в інших розділах проміжного звіту емітента.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

| № з/п | Вид діяльності | Номер ліцензії | Дата видачі | Орган державної влади, що видав ліцензію | Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності) |
|-------|---|------------------|-------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | На право провадження діяльності з використання джерел іонізуючого випромінювання | ОВ № 060088 | 24.10.2012 | Центральна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки державної інспекції ядерного регулювання України | 24.10.2027 |
| 2 | На право зберігання пального | 0407041420190001 | 01.07.2019 | Головне управління ДФС у Дніпропетровській області | 01.07.2024 |
| 3 | Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних | б/н | 06.05.2021 | Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками | 06.05.2026 |

| | | | | | |
|----|---|----------------------|------------|--|------------|
| | речовин і прекурсорів" | | | | |
| 4 | На право оптової торгівлі паливом, за відсутності місць оптової торгівлі | 990614202201686 | 05.12.2022 | Головне Управління ДПС у Дніпропетровській області | 05.12.2027 |
| 5 | Господарська діяльність з будівництва об'єктів IV і V категорії складності | б/н | 12.04.2016 | Державна архітектурно-будівельна інспекція України | |
| 6 | Проектування, монтаж, технічне обслуговування засобів протипожежного захисту та систем опалення, оцінка протипожежного стану об'єктів | АГ № 595030 | 22.04.2011 | Державний департамент пожежної безпеки МНС України | |
| 7 | Медична практика | АГ № 602339 | 03.08.2011 | Міністерство охорони здоров'я України | |
| 8 | На право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії | Постанова НКРЕКП № 1 | 16.10.2018 | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг | |
| 9 | Провадження охоронної діяльності | Наказ (витяг) про ви | 29.05.2017 | Міністерство внутрішніх справ України | |
| 10 | Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом | АГ № 587967 | 10.08.2011 | Міністерство транспорту та зв'язку України Головна державна інспекція на автомобільному транспорті | |
| 11 | Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації | АЕ № 527044 | 01.09.2014 | Міністерство освіти і науки України | |

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби, тис. грн | | Орендовані основні засоби, тис. грн | | Основні засоби, усього, тис. грн | |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | | | | | | |
| будівлі та споруди | 8 745 928 | 8 604 622 | 0 | 0 | 8 745 928 | 8 604 622 |
| машини та обладнання | 7 156 616 | 7 087 330 | 0 | 0 | 7 156 616 | 7 087 330 |
| транспортні засоби | 1 248 048 | 1 192 573 | 0 | 0 | 1 248 048 | 1 192 573 |
| земельні ділянки | 244 452 | 232 795 | 0 | 0 | 244 452 | 232 795 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 96 812 | 91 924 | 0 | 0 | 96 812 | 91 924 |
| 2. Невиробничого призначення: | | | | | | |
| | 115 684 | 114 297 | 0 | 0 | 115 684 | 114 297 |

| | | | | | | |
|--------------------------|--|-----------|---|---|-----------|-----------|
| будівлі та споруди | 102 846 | 101 958 | 0 | 0 | 102 846 | 101 958 |
| машини та обладнання | 12 828 | 12 332 | 0 | 0 | 12 828 | 12 332 |
| транспортні засоби | 10 | 7 | 0 | 0 | 10 | 7 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 8 861 612 | 8 718 919 | 0 | 0 | 8 861 612 | 8 718 919 |
| Додаткова інформація | В 1 кварталі 2024 році обмежень у використанні майна не було. Вартість власних основних засобів на начало звітного періоду склала 8 861 612 тис.грн, на кінець звітного періоду - 8 718 919 тис.грн. Орендованих основних засобів в 1 кварталі 2024 року не було. Всі основні засоби використовувались за своїм призначенням. Суттєвих змін у вартості основних засобів протягом року не відбулося. Первісна вартість основних засобів станом на 31.03.2024 склала 33 859 029 тис.грн. Сума нарахованого зносу 25 140 110 тис.грн. Ступінь зносу склала 74,25 %. АТ НЗФ використовує земельні ділянки, які знаходяться у користуванні на підставі договорів оренди. Станом на 31.03.2024 у відповідності з МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" дані договори класифіковані, як активи підприємства. У Балансі вони відображаються у складі нематеріальних активів, як активи з права оренди земельної ділянки. | | | | | |

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|--|-----------------|-------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього): | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 5 654 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 11 411 361 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 8 415 803 | X | X |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | | 1 801 652 | X | |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | | 4 153 349 | X | |

| | | | | |
|--|---|------------|---|---|
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування | | 7 000 | X | |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці | | 20 857 | X | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | | 697 554 | X | |
| Пенсійні зобов'язання | | 674 981 | X | |
| інше | | 1 060 410 | X | |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 19 832 818 | X | X |

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

| № з/п | Основний вид продукції | Обсяг виробництва | | | Обсяг реалізованої продукції | | |
|-------|------------------------|--|---------------------------|---|--|---------------------------|---|
| | | у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у грошовій формі, тис.грн | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у грошовій формі, тис.грн | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Феросилікомарганець | 0 | 0 | 0 | 43656 | 1701527 | 99,2 |

Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|-------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Матеріальні затрати | 46,34 |
| 2 | Витрати на оплату праці | 12,29 |
| 3 | Амортизація | 12,38 |
| 4 | Інші операційні витрати | 24,43 |

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

| | |
|--|--|
| Повне найменування або ім'я особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 24241079 |
| Місцезнаходження | 49000, Україна, Дніпропетровська обл., д/в р-н, Дніпро, Воскресенська, 8-10 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 2117 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 01.10.2013 |
| Номер телефону | 056-7675294 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення |
| Вид послуг, які надає особа | депозитарні послуги |

| | |
|--|---|
| Повне найменування або ім'я особи | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 30370711 |
| Місцезнаходження | 04107, Україна, д/в р-н, Київ, Якубенківська, 7-г |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | д/в |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | д/в |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | |
| Номер телефону | 044-5910404 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність |
| Вид послуг, які надає особа | послуги Центрального депозитарію |

| | |
|-----------------------------------|--|
| Повне найменування або ім'я особи | ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |

| | |
|--|---|
| Організаційно-правова форма | Державна організація (установа, заклад) |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 21676262 |
| Місцезнаходження | 03150, Україна, д/в р-н, Київ, Антоновича, 51 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | DR/00001/A |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 18.02.2019 |
| Номер телефону | 044-2875670 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність |
| Вид послуг, які надає особа | інформаційні послуги на фондовому ринку |

| | |
|--|--|
| Повне найменування або ім'я особи | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ОРАНТА" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 00034186 |
| Місцезнаходження | 49044, Україна, Дніпропетровська обл., Соборний р-н, Дніпро, Шевченка, 55 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ № 641999 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 23.06.2015 |
| Номер телефону | 056-3762153 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя 65.20 - Перестраховування |
| Вид послуг, які надає особа | страхові послуги |

| | |
|--|---|
| Повне найменування або ім'я особи | ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРЕДО" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Товариство з додатковою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 13622789 |
| Місцезнаходження | 69068, Україна, Запорізька обл., д/в р-н, Запоріжжя, Моторобудівників, 34 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 27-0024/34506 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національний банк України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 02.05.2024 |
| Номер телефону | 061-2899063 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя 65.20 - Перестраховування 66.22 - Діяльність страхових агентів і брокерів |
| Вид послуг, які надає особа | страхові послуги |

| | |
|--|--|
| Повне найменування або ім'я особи | Фізична особа-підприємець Назаренко Геннадій Анатолієвич |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Підприємець - фізична особа |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | д/в |
| Місцезнаходження | 49066, Україна, Дніпропетровська обл., д/в р-н, Дніпро, Макаренка, 7 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 875/21 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Фонд Державного Майна України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 30.11.2021 |
| Номер телефону | 063-7979118 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 68.31 - Агентства нерухомості 74.90 - Інша професійна, наукова та технічна діяльність 69.10 - Діяльність у сфері права |
| Вид послуг, які надає особа | послуги оцінювача |

| | |
|--|---|
| Повне найменування або ім'я особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ-АУДИТ" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 23980886 |
| Місцезнаходження | 01054, Україна, д/в р-н, Київ, Рейтарська, 19-б |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 1259 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 16.10.2018 |
| Номер телефону | 044-4690717 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування |
| Вид послуг, які надає особа | аудиторські послуги |

| | |
|--|--|
| Повне найменування або ім'я особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕНСІЙНО-АКТУАРНИЙ КОНСУЛЬТАНТ" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 33405872 |
| Місцезнаходження | 04112, Україна, д/в р-н, Київ, Парково-Сирецька, 23 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | д/в |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | д/в |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | |
| Номер телефону | 050-3876413 |
| Основні види діяльності із зазначенням | 70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й |

| | |
|---------------------------------|---|
| їх найменування та коду за КВЕД | керування 66.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення 77.20 - Дослідження й експериментальні розробки у сфері суспільних і гуманітарних наук |
| Вид послуг, які надає особа | консультативні послуги |

| | |
|--|---|
| Повне найменування або ім'я особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ "ТЕЗІС" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 33248467 |
| Місцезнаходження | 49000, Україна, Дніпропетровська обл., д/в р-н, Дніпро, 93-ї Холодноярської бригади, 8 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | д/в |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | д/в |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | |
| Номер телефону | 056-7907237 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 69.10 - Діяльність у сфері права 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля 69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування |
| Вид послуг, які надає особа | юридичні послуги |

| | |
|--|--|
| Повне найменування або ім'я особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІГА ЗАКОН" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 35256291 |
| Місцезнаходження | 04112, Україна, д/в р-н, Київ, Парково-Сирецька, 23 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | д/в |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | д/в |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | |
| Номер телефону | 044-5380103 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 62.01 - Комп'ютерне програмування 63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 62.02 - Консультування з питань інформатизації |
| Вид послуг, які надає особа | консультаційні послуги |

5. Участь в інших юридичних особах

| № з/п | Повне найменування юридичної особи, в т.ч. її організаційно-правова форма | Місцезнаходження юридичної особи | Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру | Розмір участі особи (у відсотках) | | | Активи, які було передано особі |
|-------|--|---|---|-----------------------------------|----------------|------------|--|
| | | | | пряма | опосередкована | сукупна | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОРЕСУРСИ" Приватне акціонерне товариство | 53201, Дніпропетровська обл., м. Нікополь, пр. Трубників, 56 | 31802573 | 1,99 | 0 | 1,99 | АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" приймало участь в створенні Приватного акціонерного товариства "ЕНЕРГОРЕСУРСИ" шляхом внесення грошових коштів в статутний капітал. АТ НЗФ належить 923049 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн, що складає 1,99 % уставного капіталу ПрАТ "ЕНЕРГОРЕСУРСИ". АТ НЗФ має всі права стосовно управління ПрАТ "ЕНЕРГОРЕСУРСИ" в межах чинного законодавства України. Обмеження відсутні. |
| 2 | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ МЕДІА-ЦЕНТР" Приватне акціонерне товариство | 53200, Дніпропетровська область, м.Нікополь, вул. Патріотів України, 113 А | 30755884 | 12 | 0 | 12 | АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" приймало участь в створенні Приватного акціонерного товариства "НІКОПОЛЬСЬКИЙ МЕДІА-ЦЕНТР" шляхом внесення устаткування. АТ НЗФ належить 174 430 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн, що складає 11,99 % уставного капіталу ПрАТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ МЕДІА-ЦЕНТР". АТ НЗФ має всі права стосовно управління ПрАТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ МЕДІА-ЦЕНТР" в межах чинного законодавства України. Обмеження відсутні. |
| 3 | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦІОНЕРНИЙ КОМЕРЦІЙНИЙ ПРОМИСЛОВО-ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК" Публічне акціонерне товариство | 01001, м. Київ, пров. Шевченка, 12 | 00039002 | 4,05252E-5 | 0 | 4,05252E-5 | АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" належить 333 штук простих іменних акцій Публічного акціонерного товариства "Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк" номінальною вартістю 10,00 грн, що складає 0,00004052528% уставного капіталу. Відповідно до інформації з відкритих джерел, юридична особа знаходиться в стані припинення. |

6. Відокремлені підрозділи

| № з/п | Найменування відокремленого підрозділу | Тип (філія, представництво, відділення тощо) | Місцезнаходження | Функції відокремленого підрозділу |
|-------|--|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | САНАТОРІЙ - ПРОФІЛАКТОРІЙ "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГ" АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" | Тощо | Україна, 53222, Дніпропетровська обл., Нікопольський р-н, Нікополь | САНАТОРІЙ - ПРОФІЛАКТОРІЙ "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГ" АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" є відокремленим структурним підрозділом АТ НЗФ. Код ЄДРПОУ 36254557. Вид діяльності за КВЕД 86.10 Діяльність лікарняних закладів. |
| 2 | ДИТЯЧИЙ ОЗДОРОВЧИЙ ТАБІР ІМЕНІ В.УСОВА АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" | Тощо | Україна, 75700, Херсонська обл., Скадовський р-н, Скадовськ | ДИТЯЧИЙ ОЗДОРОВЧИЙ ТАБІР ІМЕНІ В.УСОВА АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" є відокремленим структурним підрозділом АТ НЗФ. Код ЄДРПОУ 24752911. ДИТЯЧИЙ ОЗДОРОВЧИЙ ТАБІР ІМЕНІ В.УСОВА здійснює свою діяльність щодо оздоровлення, відпочинку, розвитку дітей. Функціонує сезонно з цілодобовим перебуванням. Вид діяльності за КВЕД 55.20 Діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання. На даний час знаходиться на тимчасово окупованій території, діяльності не проводить. |

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного папера | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість, грн | Кількість акцій, шт. | Загальна номінальна вартість, грн | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|---|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 20.12.1994 | 4515/1/94 | Міністерство фінансів України | д/в | Акція проста документарна іменна | Документарні іменні | 0,25 | 19 594 640 | 4 898 660 | 100 |
| Додаткова інформація | | Перший випуск акцій у кількості 19 594 640 штук після створення Відкритого акціонерного товариства "Нікопольський завод феросплавів" згідно з наказом Міністерства промисловості України від 01.03.1994 № 43. | | | | | | | |
| 15.04.1997 | 319/1/97 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | д/в | Акція проста документарна іменна | Документарні іменні | 0,25 | 283 943 340 | 70 985 835 | 100 |
| Додаткова інформація | | Додатковий випуск акцій в кількості 283 943 340 штук у зв'язку зі збільшенням статутного капіталу на суму індексації основних фондів | | | | | | | |
| 22.12.1999 | 221/04/1/99 | Дніпропетровське територіальне управління Державної | UA0400061000 | Акція проста документарна іменна | Документарні іменні | 0,25 | 303 537 980 | 75 884 495 | 100 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------|----------|---|--------------|-------------------------------------|---------------------|------|---------------|---------------|-----|
| | | комісії з цінних паперів та фондового ринку | | | | | | | |
| Додаткова інформація | | Свідоцтво видано на прості іменні акції в кількості 303 537 980 штук на суму 75 884 495 грн | | | | | | | |
| 27.12.2007 | 551/1/07 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA0400061000 | Акція проста документарна іменна | Документарні іменні | 0,25 | 1 551 537 980 | 387 884 495 | 100 |
| Додаткова інформація | | Загальними зборами акціонерів ВАТ НЗФ від 22.11.2007 прийнято рішення про здійснення закритого розміщення акцій товариства додаткової емісії в кількості 1 248 000 000 штук номінальної вартості 0,25 грн. Мета додаткової емісії - залучення інвестицій для поповнення обігових коштів, для подальшого технічного та соціального розвитку, а також для збільшення статутного капіталу. | | | | | | | |
| 13.06.2008 | 231/1/08 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA4000040257 | Акція проста документарна іменна | Документарні іменні | 0,27 | 1 551 537 980 | 418 915 254,6 | 100 |
| Додаткова інформація | | Загальними зборами акціонерів ВАТ НЗФ від 29.04.2008 прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу товариства на 31 030 759,60 грн за рахунок реінвестиції дивідендів шляхом збільшення номінальної вартості акцій на 0,02 грн. | | | | | | | |
| 17.05.2011 | 252/1/11 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA4000166011 | Акція проста бездокументарна іменна | Електронні іменні | 0,27 | 1 551 537 980 | 418 915 254,6 | 100 |
| Додаткова інформація | | Загальними зборами акціонерів ВАТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" від 05.04.2011 прийнято рішення про дематеріалізацію випуску акцій товариства. Емітент не підтримує лістинг своїх цінних паперів на жодній фондовій біржі. Даних щодо торгівлі цінними паперами емітента на фондових біржах у емітента немає. | | | | | | | |

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

| Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій (з них голосуючих), шт. | Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт. | Кількість інших не голосуючих акцій, шт. |
|------------------------------------|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| UA4000166011 | 1541944729 | 4657668 | 4935583 |

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

| Дата випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Вид цінних паперів | Міжнародний ідентифікаційний номер | Найменування органу, що наклав обмеження | Характеристика обмеження | Строк обмеження |
|--------------|---|------------------------------|------------------------------------|--|--------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 17.05.2011 | Державна комісія з цінних паперів та | Акція проста бездокументарна | UA4000166011 | відсутні | обмеження відсутні | обмеження відсутні |

| | | | | | | |
|----------------------|-----------------|--------|--|--|--|--|
| | фондового ринку | іменна | | | | |
| Додаткова інформація | | | | | | |

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

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій у випуску, шт. | Загальна номінальна вартість, грн | Загальна кількість голосуючих акцій, шт. | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт. | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт. |
|-------------------------|---|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 17.05.2011 | 252/1/11 | UA4000166011 | 1 551 537 980 | 418 915 254,6 | 1 542 649 073 | 0 | 0 |
| Додаткова інформація | Строк обмеження: обмеження відсутні Характеристика обмеження: обмеження відсутні | | | | | | |

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

https://www.nzf.com.ua/files/content/image/ustav/Fin_zv_31032024.pdf

3. Твердження щодо проміжної інформації

Проміжна фінансова звітність станом на 31.03.2024 складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та, наскільки відомо керівництву, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збутки емітента. Проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації щодо здійснення господарської діяльності та стан емітента станом на 31.03.2024 разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається товариство у своїй господарській діяльності.

4. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

| № з/п | Дата прийняття рішення | URL-адреса власного вебсайту особи, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо вчинення правочинів із заінтересованістю |
|-------|------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | 30.11.2023 | https://www.nzf.com.ua/files/content/image/ustav/Osoblinform30112023.pdf |

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

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

Шановні пані та панове! Даний звіт підготовлено у відповідності до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" затвердженого рішенням НКЦПФР від 06 червня 2023 року № 608. Незважаючи на безліч викликів, сьогодні ми активно працюємо над застосуванням та впровадженням кращих практик корпоративного управління для забезпечення прозорості, ділової доброчесності та відповідальності.

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

Шановні пані та панове! Вже дуже тривалий час ми живемо в умовах повномасштабної військової агресії росії проти України та світової кризи феросплавної галузі, долаючи численні виклики - від бойових дій до складнощів з логістикою та зростанням цін на енергоносії. Але навіть у найважчі часи ми не зупиняємося, виробляємо продукцію, своєчасно виплачуємо заробітну плату, розраховуємося з постачальниками та сплачуємо податки. На сьогодні АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" залишається одним з найбільших виробників марганцевих феросплавів у світі. Вся продукція АТ НЗФ є перспективною та відповідає діючим державним стандартам України. Я хочу щиро подякувати всім стейкхолдерам за розуміння, витримку та віру в краще майбутнє, що є найціннішим ресурсом, який допомагає нам не просто вижити, а й працювати та рухатися вперед.

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи

Перспективи розвитку АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" слід розглядати у взаємозв'язку із загальною ситуацією в світі та в Україні. Діяльність АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" в майбутніх періодах розглядається виходячи з безперервної діяльності підприємства, але ситуація ускладнюється продовженням воєнного стану на території України внаслідок безпрецедентного прояву відкритої широкомасштабної агресії російської федерації проти

України та введенням воєнного стану.

Керівництво товариства використовує фінансову політику, згідно з якою касові розриви закриваються за рахунок поточних зобов'язань та поточного погашення дебіторської заборгованості. Проводиться аналіз термінів виникнення дебіторської заборгованості за основною діяльністю і контроль прострочених сум. Дебіторська заборгованість не забезпечується заставою.

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство може зіткнутися з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань. обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні терміну їх погашення.

Кредитний ризик - це ризик того, що підприємство зазнає фінансові збитки, оскільки деякі контрагенти можуть не виконувати свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Підприємство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції та інші фінансові інструменти.

На думку керівництва АТ НЗФ, кредитний ризик належним чином врахований в створених резервах на знецінення відповідних активів.

| | | | |
|--|---|--------------------------|-------------------------|
| Підприємство | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" | Дата за ЄДРПОУ | КОДИ |
| | | | 31.03.2024 |
| Територія | Дніпропетровська обл. | за КАТОТТГ | 00186520 |
| | | | UA1208005001 0010114 |
| Організаційно-пра вова форма | Акціонерне товариство | за КОПФГ | 230 |
| господарювання | | | |
| Вид економічної діяльності | Виробництво чавуну, сталі та феросплавів | за КВЕД | 24.10 |
| Середня кількість працівників: 4635 | | | |
| Адреса, телефон: 53200 Нікополь, Електрометалургів, 310, 0566654236 | | | |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака | | | |
| 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 31.03.2024 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 | 3 842 | 3 345 |
| первісна вартість | 1001 | 16 600 | 16 626 |
| накопичена амортизація | 1002 | (12 758) | (13 281) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 206 781 | 214 989 |
| Основні засоби | 1010 | 8 861 612 | 8 718 919 |
| первісна вартість | 1011 | 33 891 545 | 33 859 029 |
| знос | 1012 | (25 029 933) | (25 140 110) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | (0) | (0) |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | (0) | (0) |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 2 485 | 2 485 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервах | 1065 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------|------------|------------|
| фондах | | | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 9 074 720 | 8 939 738 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 5 081 889 | 3 997 008 |
| Виробничі запаси | 1101 | 773 817 | 819 808 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 125 185 | 125 287 |
| Готова продукція | 1103 | 4 182 595 | 3 051 573 |
| Товари | 1104 | 292 | 340 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 11 479 742 | 11 646 446 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 544 746 | 498 831 |
| з бюджетом | 1135 | 338 314 | 485 018 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 1 365 118 | 1 551 603 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 117 301 | 100 236 |
| Готівка | 1166 | 81 | 86 |
| Рахунки в банках | 1167 | 117 220 | 100 150 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 |
| у тому числі в: | | | |
| резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 1 111 222 | 1 006 222 |
| Усього за розділом II | 1195 | 20 038 332 | 19 285 364 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | | | |
| Баланс | 1300 | 29 113 052 | 28 225 102 |

| 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 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 2 241 389 | 2 170 695 |
| Додатковий капітал | 1410 | -169 422 | -169 422 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 62 837 | 62 837 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 6 895 585 | 5 932 586 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|------|------------|------------|
| Вилучений капітал | 1430 | (23 327) | (23 327) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 9 425 977 | 8 392 284 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 697 554 | 697 554 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 674 981 | 674 981 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 388 | 388 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: | | | |
| резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 1 372 923 | 1 372 923 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 648 | 494 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 4 215 287 | 4 153 349 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 5 218 | 5 654 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 12 114 | 7 000 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 18 967 | 20 857 |
| одержаними авансами | 1635 | 1 803 001 | 1 801 652 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 369 418 | 365 360 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 11 889 499 | 12 105 529 |
| Усього за розділом III | 1695 | 18 314 152 | 18 459 895 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 29 113 052 | 28 225 102 |

Примітки: відсутні

Керівник

Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

Старик Інна Олександрівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД
ФЕРОСПЛАВІВ"

Дата

КОДИ

31.03.2024

за ЄДРПОУ

00186520

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 1 квартал 2024 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1 714 553 | 2 053 448 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | (0) | (0) |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (1 264 016) | (2 004 158) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 450 537 | 49 290 |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 334 659 | 813 315 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (38 217) | (66 385) |
| Витрати на збут | 2150 | (494 632) | (332 265) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (1 264 553) | (2 615 378) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | 0 |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | 2190 | 0 | 0 |
| збиток | 2195 | (1 012 206) | (2 151 423) |

| | | | |
|---|------|---------------|---------------|
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 1 |
| Інші доходи | 2240 | 1 713 | 756 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (35) | (18 022) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (23 165) | (1 260) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 0 | 0 |
| збиток | 2295 | (1 033 693) | (2 169 948) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 0 | 0 |
| збиток | 2355 | (1 033 693) | (2 169 948) |

II. Сукупний дохід

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | (0) | (0) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -1 033 693 | -2 169 948 |

III. Елементи операційних витрат

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 523 122 | 2 934 255 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 138 768 | 256 267 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 51 372 | 73 670 |
| Амортизація | 2515 | 139 786 | 148 652 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 275 845 | 323 134 |
| Разом | 2550 | 1 128 893 | 3 735 978 |

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 | 1 546 880 312 | 1 546 880 312 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 1 546 880 312 | 1 546 880 312 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | -0,670000 | -1,400000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | -0,670000 | -1,400000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: відсутні

Керівник

Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

Старик Інна Олександрівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД
ФЕРОСПЛАВІВ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ
31.03.2024

00186520

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 2024 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Код рядка | 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 | 1 161 010 | 2 485 154 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 85 700 | 967 232 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 85 700 | 967 232 |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 399 321 | 1 058 522 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 39 325 | 65 746 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 2 711 | 12 216 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 3 375 | 457 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 69 | 141 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 11 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 7 886 | 102 456 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (1 039 192) | (1 529 040) |
| Праці | 3105 | (106 343) | (195 474) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (31 874) | (0) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (34 369) | (59 457) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (34 369) | (59 457) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (228 738) | (1 970 791) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (1 872) | (102 845) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (664) | (900) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (147) | (384) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (271 404) | (1 563 836) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -15 206 | -730 792 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |

| | | | |
|--|------|-----------|------------|
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (1 139) | (59 045) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -1 139 | -59 045 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | (0) | (0) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (244) | (540) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3390 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -244 | -540 |
| Чистий рух коштів за звітний період | 3400 | -16 589 | -790 377 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 117 301 | 1 734 385 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -476 | 17 992 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 100 236 | 962 000 |

Примітки: відсутні

Керівник

Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

Старик Інна Олександрівна

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"

Дата
за ЄДРПОУ

| |
|------------|
| КОДИ |
| 31.03.2024 |
| 00186520 |

Звіт про власний капітал

За 1 квартал 2024 року

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований 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 | 2 241 389 | -169 422 | 62 837 | 6 895 585 | 0 | -23 327 | 9 425 977 |
| Коригування: | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна облікової політики | | | | | | | | | |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 418 915 | 2 241 389 | -169 422 | 62 837 | 6 895 585 | 0 | -23 327 | 9 425 977 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 033 693 | 0 | 0 | -1 033 693 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розподіл прибутку: | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виплати власникам | | | | | | | | | |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|------|---------|-----------|----------|--------|-----------|---|---------|------------|
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | -70 694 | 0 | 0 | 70 694 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | -70 694 | 0 | 0 | -962 999 | 0 | 0 | -1 033 693 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 418 915 | 2 170 695 | -169 422 | 62 837 | 5 932 586 | 0 | -23 327 | 8 392 284 |

Примітки: відсутні

Керівник
Головний бухгалтер

Пономаренко Руслан Валерійович
Старик Інна Олександрівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до проміжної фінансової звітності АТ НЗФ за період, що закінчився 31 березня 2024 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.

Середньооблікова кількість штатних працівників за звітний період (1 квартал 2024 року) 4 635 чоловік (за попередній період – 5 335 чоловік).

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

Таблиця № 1.1

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

Основні види діяльності.

Звичайними видами діяльності підприємства в звітному періоді були:

Таблиця № 1.2

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

2. Умови ведення діяльності Підприємством в Україні.

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалася в Україні попередні роки триває і у 1 кварталі 2024 року. Протягом останніх років Україна знаходиться у стані політичних та економічних потрясінь. Продовжується повномасштабна війна розпочата російською федерацією проти України 24 лютого 2022 року. Ці події призвели до зростання рівня інфляції, девальвації національної валюти, зниження ліквідності та різких коливань фінансових ринків.

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

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

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

Ситуація продовжує змінюватися, тому майбутні наслідки точно передбачити неможливо. Внаслідок невизначеності і можливої тривалості подій, пов'язаних зі російською агресією, Підприємство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності у 1 кварталі 2024 року. В теперішній час Підприємство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

3. Основа представлення інформації.

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

Підприємство застосовувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мали відношення до його операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності. Фінансова звітність Підприємства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Підприємства, для задоволення інформаційних потреб широкого

кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ. Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципів обліку за історичною вартістю, за винятком основних засобів, основних груп товарно-матеріальних і фінансових інвестицій, які обліковуються за вартістю переоцінки або справедливою вартістю.

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

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

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

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

4. Детальне розкриття інформації у фінансовій звітності

4.1. Основні засоби.

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

Таблиця № 4.1

Інформація про наявність та рух основних засобів 1 квартал 2024 року

тис. грн.

| № | Показник | Первісна (переоцінена) вартість станом на 01.01.2024 | Знос станом на 01.01.2024 | Находження за 1 квартал 2024 | Вибуття за 1 квартал 2024. Первісна вартість | Вибуття за 1 квартал 2024. Знос | Нараховано амортизації за 1 квартал 2024 | Первісна вартість станом на 31/03/2024 | Знос станом на 31/03/2024 | Залишкова вартість станом на 31/03/2024 |
|---|---|--|---------------------------|------------------------------|--|---------------------------------|--|--|---------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Будівлі і споруди | 24 275 337 | 17 015 875 | 813 | 2 439 | 1 553 | 70 101 | 24 273 711 | 17 084 423 | 7 189 288 |
| 2 | Машини та обладнання | 7 417 589 | 6 238 717 | 1 108 | 3 619 | 3 561 | 53 539 | 7 415 078 | 6 288 695 | 1 126 383 |
| 3 | Транспортні засоби | 1 167 234 | 922 772 | | 27 527 | 22 987 | 7 120 | 1 139 707 | 906 905 | 232 802 |
| 4 | Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 293 752 | 239 986 | | 970 | 970 | 2 948 | 292 782 | 241 964 | 50 818 |
| 5 | Інші основні засоби | 50 399 | 22 161 | | | | 534 | 50 399 | 22 695 | 27 704 |
| 6 | Бібліотечні фонди | 57 | 57 | | | | | 57 | 57 | |
| 7 | Малоцінні необоротні матеріальні активи | 22 400 | 22 400 | 133 | 15 | 15 | 133 | 22 518 | 22 518 | |

| | | | | | | | | | | |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------|--------|---------|------------|------------|-----------|
| 8 | Інші необоротні матеріальні активи | 664 777 | 567 965 | | | | 4 888 | 664 777 | 572 853 | 91 924 |
| | Разом | 33 891 545 | 25 029 933 | 2 054 | 34 570 | 29 086 | 139 263 | 33 859 029 | 2 514 0110 | 8 718 919 |

Таблиця № 4.2

Інформація про наявність та рух основних засобів за 1 квартал 2023 року

тис. грн.

| № | Показник | Первісна (переоцінена) вартість станом на 01.01.2023 | Знос станом на 01.01.2023 | Надходження за 1 квартал 2023 | Вибуття за 1 квартал 2023. Первісна вартість | Вибуття за 1 квартал 2023. Знос | Нараховано амортизації за 1 квартал 2023 | Первісна вартість станом на 31/03/2023 | Знос станом на 31/03/2023 | Залишкова вартість станом на 31/03/2023 |
|---|---|--|---------------------------|-------------------------------|--|---------------------------------|--|--|---------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Будівлі і споруди | 24 227 145 | 16 750 486 | 25 254 | 1 079 | 1 056 | 69 772 | 24 251 320 | 16 819 202 | 7 472 118 |
| 2 | Машини та обладнання | 7 436 705 | 6 044 755 | 24 238 | 119 | 117 | 60 896 | 7 460 824 | 6 105 534 | 1 355 290 |
| 3 | Транспортні засоби | 1 173 263 | 898 749 | | | | 7 377 | 1 173 263 | 906 126 | 267 137 |
| 4 | Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 294 897 | 230 491 | 337 | 13 | 12 | 2 985 | 295 221 | 233 464 | 61 757 |
| 5 | Інші основні засоби | 48 554 | 20 717 | 3 505 | | | 670 | 52 059 | 21 387 | 30 672 |
| 6 | Бібліотечні фонди | 57 | 57 | | | | | 57 | 57 | |
| 7 | Малоцінні необоротні матеріальні активи | 19 954 | 19 954 | 888 | 6 | 6 | 888 | 20 836 | 20 836 | |
| 8 | Інші необоротні матеріальні активи | 686 757 | 565 382 | | | | 5739 | 686 757 | 571 121 | 115 636 |
| | Разом | 33 887 332 | 24 530 591 | 54 222 | 1 217 | 1 191 | 148 327 | 33 940 337 | 24 677 727 | 9 262 610 |

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 31.03.2024 та 31.03.2023 відсутні.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, що використовуються Підприємством станом на 31.03.2024 року складає 1 460 138 тис. грн., на 31.03.2023 року - 398 733 тис. грн..

До складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби, які складаються з витрат на 31.03.2024:

- на незавершене капітальне будівництво у сумі – 192 999 тис. грн;
- придбання (виготовлення) необоротних активів – 14 559 тис. грн;
- придбання нематеріальних активів – 40 тис. грн;
- передоплата за необоротні активи – 7 391 тис. грн.

До складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби, які складаються з витрат на 31.03.2023:

- на незавершене капітальне будівництво у сумі – 430 467 тис. грн;
- придбання (виготовлення) необоротних активів – 29 993 тис. грн;
- придбання нематеріальних активів – 41 тис. грн;
- передоплата за необоротні активи – 23 677 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 2024 року

тис. грн.

| № | Показник | Групи нематеріальних активів за 1 квартал 2024 | | | 1 квартал 2024 |
|---|----------|--|------------------------|---------------------------|----------------|
| | | Патенти і ліцензії | Програмне забезпечення | Право користування землею | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|----|--------------------------------|-----|--------|-------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | <i>Залишок на початок року</i> | 150 | 15 414 | 1 036 | 16 600 |
| 2 | Первісна вартість | 47 | 12 711 | | 12 758 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | Знос | | | | |
| 4 | Надійшло за рік | | 25 | | 25 |
| 5 | <i>Вибуло за рік</i> | | | | |
| 6 | Первісна вартість | | | | |
| 7 | Знос | | | | |
| 8 | Нараховано амортизації за рік | 7 | 349 | 167 | 523 |
| 9 | <i>Залишок на кінець року</i> | | | | |
| 10 | Первісна вартість | 150 | 15 439 | 1 036 | 16 625 |
| 11 | Знос | 54 | 13 060 | 167 | 13 281 |

Таблиця № 4.4

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 1 квартал 2023 року

тис. грн.

| № | Показник | Групи нематеріальних активів за 1 квартал 2023 | | | 1 квартал 2023 |
|----|--------------------------------|--|------------------------|---------------------------|----------------|
| | | Патенти і ліцензії | Програмне забезпечення | Право користування землею | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | <i>Залишок на початок року</i> | | | | |
| 2 | Первісна вартість | 139 | 15 335 | 2 675 | 18 149 |
| 3 | Знос | 24 | 11 449 | 1 933 | 13 406 |
| 4 | Надійшло за рік | | 177 | | 177 |
| 5 | <i>Вибуло за рік</i> | | | | |
| 6 | Первісна вартість | | | | |
| 7 | Знос | 6 | 319 | | 325 |
| 8 | Нараховано амортизації за рік | | | | |
| 9 | <i>Залишок на кінець року</i> | | | | |
| 10 | Первісна вартість | 139 | 15 512 | 2 675 | 18 326 |
| 11 | Знос | 30 | 11 768 | 1 933 | 13 731 |

У складі нематеріальних активів станом на 31.03.2024 відображено право користування землею в сумі 1 036 тис. грн.

У складі нематеріальних активів станом на 31.03.2023 відображено право користування землею в сумі 4 893 тис. грн.

Вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності:

- станом на 31.03.2024 - первісна вартість 15 339 тис. грн, знос 13 001 тис. грн
- станом на 31.03.2023 - первісна вартість 15 412 тис. грн, знос 11 730 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 31.03.2024 | Вартість інвестицій за справедливою вартістю активів на 31.03.2023 |
|---|------------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | ПрАТ "Енергоресурси" | 2 325 | 2 277 |
| 2 | ПрАТ "Медіа-центр" | 138 | 138 |
| 3 | Спільне підприємство "Зелений мис" | 19 | 19 |
| 4 | Промінвестбанк | 3 | 3 |

| | | | |
|---|--------|-------|-------|
| 5 | Всього | 2 485 | 2 437 |
|---|--------|-------|-------|

4.4. Товарно-матеріальні запаси.

Склад запасів наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.6

Запаси

тис. грн.

| № | Показник | Залишок на 31.03.2024 | Залишок на 31.03.2023 |
|---|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Сировина та допоміжні матеріали | 819 808 | 1 416 016 |
| 2 | Готова продукція | 3 051 573 | 7 493 999 |
| 3 | Незавершене виробництво | 125 287 | 161 882 |
| 4 | Товари | 340 | 716 |
| 5 | Всього товарно-матеріальних запасів | 3 997 008 | 9 072 613 |

Станом на 31.03.2024 року та на 31.03.2023 року товарно-матеріальні запаси відображені у фінансовій звітності за вартістю придбання та за чистою вартістю реалізації.

Запаси, передані в переробку станом на 31.03.2024 року складають – 3 547 тис. грн., передані на комісію – 2 853 079 тис. грн..

Запаси, передані в переробку станом на 31.03.2023 року складають – 3 547 тис. грн., передані на комісію – 5 362 061 тис. грн..

4.5. Аванси видані.

Таблиця № 4.7

Аванси видані

тис. грн.

| № | Показник | Залишок на 31.03.2024 | Залишок на 31.03.2023 |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Аванси видані іноземним постачальникам (за ТМЦ, сировину та інші послуги для основної діяльності) | 381 764 | 176 177 |
| 2 | Аванси видані українським підприємствам (за ТМЦ, сировину, активну електроенергію та інші послуги для основної діяльності) | 117 067 | 2 138 063 |
| 3 | Аванси видані іноземним постачальникам (за необоротні активи) | - | 6 606 |
| 4 | Аванси видані українським підприємствам (за необоротні активи) | 7 391 | 17 071 |
| 5 | Безвідкличні акредитиви, відкриті на користь бенефіціарів (за оборотні активи) у банках в національній валюті | - | 297 |
| 6 | Безвідкличні акредитиви, відкриті на користь бенефіціарів (за оборотні активи) у банках в іноземній валюті | - | 8 341 |
| 7 | РАЗОМ | 506 222 | 2 346 555 |

Підприємство класифікувало видані суми авансів, як дебіторську заборгованість.

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

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.

Дебіторська заборгованість

тис. грн.

| № | Найменування показника | Станом на 31.03.2024 | Залишок на 31.03.2023 |
|-----|---|-------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Фінансові активи | | |
| 1 | Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги з основної діяльності | 12 444 346 | 9 353 725 |
| 2 | Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги | (797 900) | (1 076 745) |
| 3 | Інша поточна дебіторська заборгованість (розрахунки по договорах комісії, тощо) | 1 578 905 | 1 256 480 |
| 4 | Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості з іншої поточної заборгованості | (27 302) | (32 180) |
| 5 | Інша довгострокова дебіторська заборгованість | - | - |
| 6 | Всього чиста дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (фінансові активи) | 13 198 049 | 9 501 280 |
| | Нефінансові активи | | |
| 7 | Нефінансові аванси видані | 498 831 | 2 346 555 |
| 8 | Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, у тому числі: | 485 018 | 919 480 |
| 8.1 | <i>ПДВ до відшкодування</i> | 426 936 | 898 634 |
| 8.2 | <i>Передплата з податку на прибуток</i> | | |
| 8.3 | <i>Інші податки</i> | 58 082 | 20 846 |
| 9 | Всього дебіторська заборгованість за розрахунками (нефінансові активи) | 983 849 | 3 266 035 |
| 10 | Разом | 14 181 898 | 12 767 315 |

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.03.2024 та на 31.03.2023 відсутня.

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Склад грошових коштів підприємства наведено в Таблиці № 4.9.

Таблиця № 4.9

Грошові кошти

тис. грн.

| № | Показник | Залишок на 31.03.2024 | Залишок на 31.03.2023 |
|---|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Поточні рахунки | 100 004 | 9 658 |
| 2 | Депозитні рахунки | 0 | 951 546 |
| 3 | Готівка (каса) | 86 | 89 |
| 4 | Інші кошти | 146 | 707 |
| 5 | Всього грошових коштів і їх еквівалентів | 100 236 | 962 000 |

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 31.03.2024 | Залишок на 31.03.2023 |
|---|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Українські гривні | 74 816 | 17 454 |
| 2 | Долари США | 4 | 36 207 |
| 3 | Євро | 25 416 | 908 339 |

| | | | |
|----------|-----------------------------|----------------|----------------|
| 4 | Всього грошові кошти | 100 236 | 962 000 |
|----------|-----------------------------|----------------|----------------|

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 31.03.2024 включені:

- суми податкового кредиту з ПДВ у сумі 507 637 тис. грн.
- суми дебетового сальдо за рахунком 643 «Податкові зобов'язання з податку на додану вартість»

за окремими господарськими операціями у сумі 498 585 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 31.03.2023 включені:

- суми податкового кредиту з ПДВ у сумі 845 832 тис. грн.
- суми дебетового сальдо за рахунком 643 «Податкові зобов'язання з податку на додану вартість»

за окремими господарськими операціями у сумі 522 173 тис. грн., розраховані відповідно до податкового законодавства України (податкові зобов'язання за отриманими авансами, податкові зобов'язання за касовим методом, податкові зобов'язання по договору комісії).

4.9. Власний капітал.

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

Станом на звітну дату кількість простих акцій, що обертаються становила 1 546 880 312 штук номінальною вартістю 0,27 гривні за 1 акцію. Середньорічна та скоригована середньорічна кількість акцій за 2022 та 2021 рік становить 1 546 880 312 штук.

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

Вартість вилученого капіталу складає станом на 31.03.2024 року та на 31.03.2023 року 23 327 тис. грн..

Рішення щодо викуплених акцій Підприємством не приймалось.

Станом на 31.03.2024 року та на 31.03.2023 року резервний капітал складає 62 837 тис. грн.

Капітал у дооцінках станом на 31.03.2024 складає 2 170 695 тис. грн:

- 2 652 649 тис. грн. – дооцінка необоротних активів;
- (481 954) тис. грн. - відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток розраховані від суми дооцінки.

Капітал у дооцінках станом на 31.03.2023 складає 2419 124 тис. грн:

- 2 956 486 тис. грн. – дооцінка необоротних активів;
- (537 362) 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 31.03.2024 | Станом на 31.03.2023 |
|----------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Довгострокові зобов'язання інші | - | 1 369 654 |
| 2 | Довгострокові зобов'язання по договорам оренди у відповідності до МСФЗ 16 | 388 | 687 |
| 3 | Всього довгострокові зобов'язання | 388 | 1 370 341 |

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

тис. грн.

| № | Показник | Станом на 31.03.2024 | Станом на 31.03.2023 |
|---|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями по договорам оренди у відповідності до МСФЗ 16 | 494 | 2 977 |

4.11. Кредиторська заборгованість.

Склад кредиторської заборгованості наведено в таблиці нижче.

Кредиторська заборгованість

тис. грн.

| № | Вид кредиторської заборгованості | Залишок на 31.03.2024 | Залишок на 31.03.2023 |
|---|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Фінансові зобов'язання | | |
| 1 | Короткострокові кредити банків | - | - |
| 2 | Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за основною діяльністю | 4 153 349 | 5 936 541 |
| 3 | Інша кредиторська заборгованість | 12 105 529 | 12 831 850 |
| 4 | Всього фінансові зобов'язання | 16 258 878 | 18 768 391 |
| | Нефінансові зобов'язання | | |
| 5 | Аванси отримані | 1 801 652 | 1 901 725 |
| 6 | Заробітна плата та заборгованість зі страхування | 27 857 | 57 733 |
| 7 | Податок на прибуток до сплати | - | 186 144 |
| 8 | Інші податки до сплати | 5 654 | 11 830 |
| 9 | Всього нефінансові зобов'язання | 1 835 163 | 2 157 432 |

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.

Розшифрування рядку 1690 балансу «Інші поточні зобов'язання»

тис. грн.

| № | Зобов'язання | Залишок на 31.03.2024 | Залишок на 31.03.2023 |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Розрахунки за нарахованими відсотками | 404 290 | 377 112 |
| 2 | Податковий кредит | 3 466 | 5 815 |
| 3 | Податкові зобов'язання (касовий метод) | 157 | 296 |
| 4 | Заборгованість некомерційного характеру | 6 | 8 |
| 5 | Інша кредиторська поточна заборгованість | 2 526 | 7 087 |
| 6 | Поворотна фінансова допомога та переуступлені зобов'язання | 11 695 084 | 12 441 532 |
| 7 | Разом | 12 105 529 | 12 831 850 |

Станом на 31.03.2024 та 31.03.2023 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 2024 року

тис. грн.

| № | Найменування забезпечення | Станом на 31.12.2023 | Нараховано за 1 квартал 2024 року | Використано/сторновано за 1 квартал 2024 року | Станом на 31.03.2024 |
|---|---|----------------------|-----------------------------------|---|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Додаткове пенсійне забезпечення | 12 816 | 19 020 | 19 020 | 12 816 |
| 2 | Забезпечення виплат відпусток | 77 171 | 16 850 | 16 850 | 77 171 |
| 3 | Забезпечення щодо існуючого зобов'язання (судові рішення) | 279 431 | - | 20 908 | 275 373 |
| 4 | Разом | 369 418 | 35 870 | 39 928 | 365 360 |

Таблиця № 4.16

Поточні забезпечення за 1 квартал 2023 року

тис. грн.

| № | Найменування забезпечення | Станом на 31.12.2022 | Нараховано за 1 квартал 2023 року | Використано /сторновано за 1 квартал 2023 року | Станом на 31.03.2023 |
|---|---|----------------------|-----------------------------------|--|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Додаткове пенсійне забезпечення | 14 794 | 17 223 | 17 223 | 14 794 |
| 2 | Забезпечення виплат відпусток | 125 222 | 21 646 | 21 646 | 125 222 |
| 3 | Забезпечення щодо існуючого зобов'язання (судові рішення) | 279 180 | - | - | 279 180 |
| 4 | Разом | 419 196 | 38 869 | 38 869 | 419 196 |

4.14. Доходи майбутніх періодів

В рядку 1665 балансу Підприємства «Доходи майбутніх періодів» Підприємство відображає передплату на періодичні видання, які друкуються на підприємстві.

- станом на 31.03.2024 – відсутні.
- станом на 31.03.2023 – 1 063 тис. грн.

4.15. 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 2024 р. | В тис. грн. за 1 квартал 2024 р. | В тонах за 1 квартал 2023 р. | В тис. грн. за 1 квартал 2023 р. |
|---|---|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Реалізація готової продукції – феросплави на внутрішньому ринку | 6 515,141 | 296 744 | 18 941,853 | 739 512 |
| 2 | Реалізація готової продукції – феросплави на експорт | 37 422,598 | 1 417 808 | 34 785,610 | 1 313 935 |
| 3 | Всього доходів від реалізації основної продукції | 43 937,739 | 1 714 553 | 53 727,463 | 2 053 448 |

За 1 квартал 2024 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 1 714 553 тис. грн., за 1 квартал 2023 року на суму 2 053 448 тис. грн.

4.16. 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 2024 | 1 квартал 2023 |
|----------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Собівартість реалізованої продукції | 1 264 016 | 2 004 158 |
| 2 | Адміністративні витрати | 38 217 | 66 385 |
| 3 | Витрати на збут | 494 632 | 332 265 |
| 4 | Інші операційні витрати | 1 264 553 | 2 615 378 |
| 5 | Всього операційних витрат | 3 061 418 | 5 018 186 |

4.17. 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 2024 | 1 квартал 2023 |
|------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Дохід від реалізації оборотних активів | 23 574 | 39 335 |
| 2 | Списання кредиторської заборгованості | - | - |
| 3 | Прибуток від курсової різниці | 273 842 | 495 700 |
| 4 | Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів | 12 | 104 |
| 5 | Дохід від реалізації електроенергії | - | - |
| 6 | Дохід від реалізації товарів | 15 799 | 240 735 |
| 7 | Інший дохід від операційної діяльності | 12 219 | 26 146 |
| 7.1. | <i>дохід від соціальної культури -</i> | <i>156</i> | <i>36</i> |
| 7.2. | <i>інший дохід -</i> | <i>12 063</i> | <i>26 110</i> |
| 8 | Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти | - | 5 600 |
| 9 | Дохід від операційної оренди активів | 537 | 537 |
| 10 | Отримані штрафи, пені | 39 | 81 |
| 11 | Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг | 585 | 989 |
| 12 | Дохід комбінату громадського харчування | 267 | 2 649 |
| 13 | Дохід від реалізації іншої готової продукції | 1 349 | 1 439 |
| 14 | Формування резервів дебіторської заборгованості | 5 759 | - |
| 15 | Формування резерву по умовному зобов'язанню | 677 | - |
| | Інші доходи всього | 334 659 | 813 315 |

Інші операційні витрати та інші витрати

тис. грн.

| № | Показник | 1 квартал 2024 | 1 квартал 2023 |
|-----------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Витрати на утримання соціальної інфраструктури | 2 978 | 5 585 |
| 2 | Собівартість реалізованих виробничих запасів | 12 735 | 31 389 |
| 3 | Витрати від купівлі-продажу іноземної валюти | 4 709 | - |
| 4 | Витрати від операційної курсової різниці | 360 512 | 319 913 |
| 5 | Визнані штрафи, пені | 653 943 | 441 |
| 6 | Собівартість послуг від давальницьких операцій | - | - |
| 7 | Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг | 16 726 | 238 701 |
| 8 | Придбання електроенергії | - | - |
| 9 | Собівартість реалізації іншої готової продукції | 653 | 581 |
| 10 | Збитки від псування цінностей | 369 | 742 |
| 11 | Збитки від знецінення запасів | -133 265 | 1 603 425 |
| 12 | Витрати з оренди основних засобів | 511 | 507 |
| 13 | Інші операційні витрати: | 344 682 | 414 094 |
| 13.1. | <i>трудові та соціальні пільги</i> | 96 861 | 51 448 |
| 13.2. | <i>безповоротна фінансова допомога</i> | 115 | 43 |
| 13.3. | <i>загальнокорпоративні витрати</i> | 259 | 666 |
| 13.4. | <i>соціальні витрати</i> | 19 593 | 34 640 |
| 13.5. | <i>перерахунок амортизації у зв'язку з переглядом корисного терміну експлуатації</i> | - | - |
| 13.6. | <i>амортизація понад нормальну потужність</i> | 40 424 | 31 743 |
| 13.7. | <i>Забезпечення та резерви</i> | - | 256 989 |
| 13.8. | <i>витрати комбінату харчування і торгівлі</i> | 1 009 | 3659 |
| 13.9. | <i>податки та збори</i> | 174 | 196 |
| 13.10. | <i>покриття виплат по виплаті пенсій (сп.1,2)</i> | 17 623 | 15 697 |
| 13.11. | <i>Інші</i> | 168 624 | 19 014 |
| | Всього інших витрат | 1 264 553 | 2 615 378 |

4.18. Фінансові витрати.

Склад фінансових витрат наведено в таблиці нижче.

Фінансові витрати

тис. грн.

| № | Показник | 1 квартал 2024 р | 1 квартал 2023 р |
|---|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Фінансові витрати за договорами оренди | 35 | 132 |
| 2 | Нараховані проценти за ПФД | - | 17 890 |
| | Всього фінансових витрат | 35 | 18 022 |

4.19. Операції з пов'язаними сторонами.

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

4.20. 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.

| Показник | Виробництво феросплавної продукції | | Інші сегменти | | Нерозподілені статті | | Всього | |
|--|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1 квартал 2024 | 1 квартал 2023 | 1 квартал 2024 | 1 квартал 2023 | 1 квартал 2024 | 1 квартал 2023 | 1 квартал 2024 | 1 квартал 2023 |
| | 98% | 88% | 2% | 12% | | | | |
| Дохід від звичайної діяльності(7010-7055,7120,7121) | 1 714 553 | 2 053 448 | | | | | 1 714 553 | 2 053 448 |
| Реалізація іншим звітним сегментам | (-) | (-) | | | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Інші доходи(7110,7130-7198) | | | 40 990 | 284 996 | 293 669 | 528 319 | 334 659 | 813 315 |
| Фінансові доходи звітних сегментів | 1 714 553 | 2 053 448 | 40 990 | 284 996 | 293 669 | 528 319 | 2 049 212 | 2 866 763 |
| Доход від участі в капіталі | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Інші доходи | | | | | 1 713 | 757 | 1 713 | 757 |
| Дохід з податку на прибуток | x | x | | | x | x | x | x |
| Всього доходів | 1 714 553 | 2 053 448 | 40 990 | 284 996 | 295 382 | 529 076 | 2 050 925 | 2 867 520 |
| Собівартість реалізації | 1 264 016 | 2 004 158 | | | 0 | 0 | 1 264 016 | 2 004 158 |
| Адміністративні витрати | 37 325 | 58 294 | 892 | 8 091 | 0 | 0 | 38 217 | 66 385 |
| Витрати на збут | 483 083 | 291 771 | 11 549 | 40 494 | 0 | 0 | 494 632 | 332 265 |
| Інші операційні витрати | | | 29 526 | 318 747 | 1 235 027 | 2 296 631 | 1 264 553 | 2 615 378 |
| Фінансові витрати | | | | | 35 | 18 022 | 35 | 18 022 |
| Інші витрати | | | | | 23 165 | 1 260 | 23 165 | 1 260 |
| Податок на прибуток | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Всього витрат | 1 784 424 | 2 354 223 | 41 967 | 367 332 | 1 258 227 | 2 315 913 | 3 084 618 | 5 037 468 |
| Фінансовий результат діяльності підприємства_ чистий | -69 871 | -300 775 | -977 | -82 336 | -962 845 | -1 786 837 | -1 033 693 | -2 169 948 |
| Активи підприємства | 27 566 073 | 29 768 537 | 659 029 | 4 131 540 | 0 | 0 | 28 225 102 | 33 900 077 |
| Зобов'язання підприємства | 19 369 741 | 21 248 040 | 463 077 | 2 948 991 | 0 | 0 | 19 832 818 | 24 197 031 |
| Амортизація необоротних активів | 136 522 | 130 535 | 3 264 | 18 117 | 0 | 0 | 139 786 | 148 652 |
| Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності) | -14 851 | -641 727 | -355 | -89 065 | 0 | 0 | -15 206 | -730 792 |
| Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності) | -1 112 | -51 849 | -27 | -7 196 | 0 | 0 | -1 139 | -59 045 |

| | | | | | | | | |
|---|-------|-------|----|-----|---|---|-------|-------|
| Інвестиції, облік яких ведеться за методом участі в капіталі на кінець звітного періоду | 2 427 | 2 140 | 58 | 297 | 0 | 0 | 2 485 | 2 437 |
|---|-------|-------|----|-----|---|---|-------|-------|

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

5.1. Вплив зовнішніх факторів на діяльність підприємства.

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

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

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

Вплинути на діяльність підприємства можуть такі зміни, як:

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

5.2. Податкове законодавство.

Податкове і митне законодавство в Україні може тлумачитися по-різному і часто змінюється. Відповідні державні органи можуть оскаржувати тлумачення цього законодавства керівництвом Підприємства і його вживання в ході діяльності Підприємства. Також існує можливість того, що операції і діяльність, до яких у минулому в податкових 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 31.03.2024 року очікуються у сумі 275 373 тис. грн. Станом на 31.03.2023 року очікувані збитки склали 279 180 тис. грн.

Затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність затверджена до випуску Правлінням АТ «Нікопольський завод феросплавів» 29 квітня 2024 року.

Голова правління

Р.В. Пономаренко

Головний бухгалтер

І.О. Старик