

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"** Дата (рік, місяць, число) **2026 06 30**
Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** за ЄДРПОУ **00186520**
Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КАТОТТГ **UA12080050010010114**
Вид економічної діяльності **Виробництво чавуну, сталі та феросплавів** за КОПФГ **230**
Середня кількість працівників **2 1 947** за КВЕД **24.10**
Адреса, телефон **ВУЛИЦЯ ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІВ, БУДИНОК 310, МІСТО НІКОПОЛЬ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛ., 53200** **654599**

КОДИ		
2026	06	30
00186520		
UA12080050010010114		
230		
24.10		

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **30 червня 2026** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	7 302	7 579
первісна вартість	1001	22 354	23 422
накопичена амортизація	1002	15 052	15 843
Незавершені капітальні інвестиції	1005	390 974	272 903
Основні засоби	1010	7 969 789	7 923 263
первісна вартість	1011	33 266 977	33 337 757
знос	1012	25 297 188	25 414 494
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	2 965	3 466
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	151 720	151 720
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	8 522 750	8 358 931
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 354 850	2 203 165
виробничі запаси	1101	1 458 834	1 273 733
незавершене виробництво	1102	117 726	92 559
готова продукція	1103	777 840	836 140
товари	1104	450	733
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 433 893	3 945 044
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	342 206	220 710
з бюджетом	1135	1 302 329	1 250 436
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 620 167	1 736 539
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	515 728	119 655
готівка	1166	82	81
рахунки в банках	1167	515 646	119 574
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	530 215	544 452
Усього за розділом II	1195	11 099 388	10 020 001
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	19 622 138	18 378 932

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	418 915	418 915
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	1 837 717	1 733 854
Додатковий капітал	1410	-124 936	-124 936
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	62 837	62 837
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 988 727	2 177 735
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(23 327)	(23 327)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	5 159 933	4 245 078
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	394 215	394 215
Пенсійні зобов'язання	1505	703 319	703 319
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	512 448	569 795
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 609 982	1 667 329
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	73 027	49 215
товари, роботи, послуги	1615	2 578 852	2 435 704
розрахунками з бюджетом	1620	7 763	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	14 312	16 065
розрахунками з оплати праці	1630	23 029	26 710
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	177 118	257 506
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	434 248	116 003
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	9 543 874	9 565 321
Усього за розділом III	1695	12 852 223	12 466 525
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	19 622 138	18 378 932

Керівник

Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

Старик Інна Олександрівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД
ФЕРОСПЛАВІВ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026

06

30

00186520

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

I Півріччя 2026

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 519 702	3 915 368
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 488 435)	(3 535 828)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	31 267	379 540
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	468 749	1 052 341
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(136 610)	(132 011)
Витрати на збут	2150	(45 985)	(285 695)
Інші операційні витрати	2180	(1 160 250)	(2 059 044)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(842 829)	(1 044 869)
Дохід від участі в капіталі	2200	1	-
Інші фінансові доходи	2220	-	627 295
Інші доходи	2240	1 606	6 677
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(57 346)	(31 177)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(16 287)	(16 200)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(914 855)	(458 274)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(914 855)	(458 274)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(914 855)	(458 274)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 406 268	3 489 009
Витрати на оплату праці	2505	311 881	201 638
Відрахування на соціальні заходи	2510	112 568	66 387
Амортизація	2515	264 180	256 958
Інші операційні витрати	2520	650 091	1 058 721
Разом	2550	2 744 988	5 072 713

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1546880312	1546880312
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1546880312	1546880312
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,59)	(0,30)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,59)	(0,30)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

Старик Інна Олександрівна



Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026	06	30
00186520		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Півріччя 2026 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	464 601	3 499 996
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 307 141	1 612 119
Надходження від повернення авансів	3020	207	3 175
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	10 878	6 781
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	117	233
Надходження від операційної оренди	3040	377	283
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	11
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	24 124	35 556
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(344 868)	(1 282 144)
Праці	3105	(229 226)	(299 358)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(73 404)	(86 696)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(102 208)	(119 856)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(102 208)	(119 856)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 209 201)	(2 882 669)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2)	(11 170)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(4 747)	(2 282)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(1 583)	(1 534)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(187 389)	(122 940)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-345 183	349 505
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	1 708	141
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

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

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **I Півріччя 2026** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

КОДИ		
2026	06	30
00186520		

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	418 915	1 837 717	(124 936)	62 837	2 988 727	-	(23 327)	5 159 933
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	418 915	1 837 717	(124 936)	62 837	2 988 727	-	(23 327)	5 159 933
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(914 855)	-	-	(914 855)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(103 863)	-	-	103 863	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295		(103 863)	-	-	(810 992)	-	-	(914 855)
Залишок на кінець року	4300	418 915	313 854	(124 936)	62 837	2 177 735	-	(23 327)	4 245 078

Керівник

Пономаренко Руслан Валерійович

Головний бухгалтер

Старик Інна Олександрівна



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

Зміст

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

1. Загальні відомості

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

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

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

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

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

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

Середньооблікова кількість штатних працівників за звітний період (1 півріччя 2026 року) 1 947 чоловік (за попередній період – 2 906 чоловік).

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

Таблиця № 1.1

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

Основні види діяльності

Звичайними видами діяльності підприємства в звітному періоді були:

Таблиця № 1.2

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

2. Умови ведення діяльності Підприємством в Україні

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалася в Україні попередні роки триває і у 1 півріччі 2026 року. Протягом останніх років Україна знаходиться у стані політичних та економічних потрясінь. Продовжується повномасштабна війна розпочата російською федерацією проти України 24 лютого 2022 року. Ці події призвели до зростання рівня інфляції, девальвації національної валюти, зниження ліквідності та різких коливань фінансових ринків, були порушені існуючі ланцюги постачання сировини та збуту готової продукції.

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

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

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

Слід зауважити, що ситуація постійно змінюється, тому майбутні наслідки точно передбачити неможливо. Внаслідок невизначеності і можливої тривалості подій, пов'язаних із російською агресією, Підприємство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності у 1 півріччі 2026 року. В теперішній час Підприємство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

3. Основа представлення інформації

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), з урахуванням усіх прийнятих та діючих у звітному періоді МСФЗ та інтерпретацій Комітету з МСФЗ і повністю їм відповідає.

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

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

які не суперечать вимогам МСФЗ. Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципів обліку за історичною вартістю, за винятком основних засобів, основних груп товарно-матеріальних, готової продукції і фінансових інвестицій, які обліковуються за вартістю переоцінки або справедливою вартістю.

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

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

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

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

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

4. Детальне розкриття інформації у фінансовій звітності

4.1. Основні засоби

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

Таблиця № 4.1

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

тис.грн											
№	Показник	Первісна (переоцінена) вартість станом на 01.01.2026	Знос станом на 01.01.2026	Надходження за 1 півріччя 2026	Вибуття за 1 півріччя 2026. Первісна вартість	Вибуття за 1 півріччя 2026. Знос	Нараховано амортизації за 1 півріччя 2026	Інші зміни за 1 півріччя 2026	Первісна вартість станом на 30/06/2026	Знос станом на 30/06/2026	Залишкова вартість станом на 30/06/2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Будівлі і споруди	24 269 206	17 460 978	78 256	62 965	62 965	144 179		24 284 497	17 542 192	6 742 305
2	Машини та обладнання	6 911 341	6 057 086	141 749	57 904	56 228	88 602		6 995 186	6 089 460	905 726
3	Транспортні засоби	1 080 473	888 852	303	17 108	15 067	14 587		1 063 668	888 372	175 296
4	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	288 142	253 508		1 076	1 076	4 693		287 066	257 125	29 941
5	Інші основні засоби	51 092	27 223				1 314		51 092	28 537	22 555
6	Бібліотечні фонди	56	56				0		56	56	0
7	Малоцінні необоротні матеріальні активи	25 393	25 393	995	12	12	995		26 376	26 376	0
8	Інші необоротні матеріальні активи	641 274	584 092		11 458	10 732	9 016		629 816	582 376	47 440
	Разом	33 266 977	25 297 188	221 303	150 523	146 080	263 386		33 337 757	25 414 494	7 923 263

Таблиця № 4.2

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

тис.грн

№	Показник	Первісна (переоцінена) вартість станом на 01.01.2025	Знос станом на 01.01.2025	Надходження за 1 півріччя 2025	Вибуття за 1 півріччя 2025. Первісна вартість	Вибуття за 1 півріччя 2025. Знос	Нараховано амортизації за 1 півріччя 2025	Інші зміни за 1 півріччя 2025	Первісна вартість станом на 30.06/2025	Знос станом на 30.06/2025	Залишкова вартість станом на 30.06/2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Будівлі і споруди	24 242 614	17 239 442	66 178	7 296	6 397	140 638	(-)3	24 301 493	17 373 683	6 927 810
2	Машини та обладнання	7 017 265	6 039 277	15507	15941	15618	83300	(-)3	7 016 831	6 106 962	909 869
3	Транспортні засоби	1 124 642	896 235	450	19 826	17 696	15 595		1105266	894134	211 132
4	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	286 936	244 645	86	466	443	4 662		286556	248864	37 692
5	Інші основні засоби	50 703	24 618	368	6	6	1 300		51065	25912	25 153
6	Бібліотечні фонди	57	57		1	1	0		56	56	
7	Малоцінні необоротні матеріальні активи	23 282	23 282	1 298	27	27	1301	3	24556	24556	
8	Інші необоротні матеріальні активи	650 503	574 487		8717	8400	9241		641 786	575328	66 458
	Разом	33 396 002	25 042 043	83 887	52 280	48 588	256 037	(-)3	33 427 609	25 249 495	8 178 114

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

Основні засоби, які знаходились в заставі станом 30.06.2026 та 30.06.2025 відсутні.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, що використовуються Підприємством станом на 30.06.2026 року становить 3 815 246 тис.грн, станом на 30.06.2025 року – 3 270 562 тис.грн.

До складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби, які складаються з витрат на 30.06.2026:

- незавершене капітальне будівництво – 253 698 тис.грн;
- придбання (виготовлення) необоротних активів – 8 967 тис.грн;
- придбання нематеріальних активів – 34 тис.грн;
- передоплата за необоротні активи – 10 204 тис.грн.

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

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

4.2. Нематеріальні активи

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

Таблиця № 4.3

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

тис.грн

№	Показник	Групи нематеріальних активів за 1 півріччя 2026			1 півріччя 2026
		Патенти і ліцензії	Програмне забезпечення	Право користування землею	
1	2	3	4	5	6
1	<i>Залишок на початок року</i>				
2	Первісна вартість	584	16 090	5 680	22 354
3	Знос	180	14 719	153	15 052
4	Надійшло за рік	498	120	453	1 071
5	<i>Вибуло за рік</i>				
6	Первісна вартість		3		3
7	Знос		3		3
8	Нараховано амортизації за рік	91	579	124	794
9	<i>Залишок на кінець року</i>				
10	Первісна вартість	1 082	16 207	6 133	23 422
11	Знос	271	15 295	277	15 843

Таблиця № 4.4

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

тис.грн

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

У складі нематеріальних активів станом на 30.06.2026 відображено право користування землею в сумі 6 133 тис. грн.

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

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

- станом на 30.06.2026 – первісна вартість 16 087 тис. грн, знос 15 192 тис. грн;
- станом на 30.06.2025 – первісна вартість 15 488 тис. грн, знос 14 171 тис. грн.

До таких нематеріальних активів належить ліцензійне програмне забезпечення.

4.3. Довгострокові фінансові інвестиції

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

Інформація про вартість довгострокових фінансових інвестицій

тис.грн

№	Найменування	Вартість інвестицій за справедливою вартістю активів на 30.06.2026	Вартість інвестицій за справедливою вартістю активів на 30.06.2025
1	2	3	4
1	ПрАТ "Енергоресурси"	2 806	2 713
2	ПрАТ "Медіа-центр"	138	138
3	Спільне підприємство "Зелений мис"	19	19
4	Промінвестбанк	3	3
5	ТОВ "Феросплавний альянс"	500	-
6	Всього	3 466	2 873

4.4. Товарно-матеріальні запаси

Склад запасів наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.6

Інформація про запаси

тис.грн

№	Показник	Залишок на 30.06.2026	Залишок на 30.06.2025
1	2	3	4
1	Сировина та допоміжні матеріали	1 273 733	768 295
2	Готова продукція	836 140	1 141 048
3	Незавершене виробництво	92 559	162 739
4	Товари	733	880
5	Всього товарно-матеріальних запасів	2 203 165	2 072 962

Станом на 30.06.2026 року та на 30.06.2025 року товарно-матеріальні запаси відображені у фінансовій звітності за вартістю придбання та за чистою вартістю реалізації.

Запаси, передані в переробку станом на 30.06.2026 року складають – 2 973 тис. грн, передані на комісію – відсутні.

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

4.5. Аванси видані

Таблиця № 4.7

Інформація про аванси видані

тис.грн

№	Показник	Залишок на 30.06.2026	Залишок на 30.06.2025
1	2	3	4
1	Аванси видані іноземним постачальникам (за ТМЦ, сировину та інші послуги для основної діяльності)	65 635	51 498
2	Аванси видані українським підприємствам (за ТМЦ, сировину, активну електроенергію та інші послуги для основної діяльності)	155 075	188 220
3	Аванси видані іноземним постачальникам (за необоротні активи)	-	2 540
4	Аванси видані українським підприємствам (за необоротні активи)	10 204	15 861
5	Безвідкличні акредитиви, відкриті на користь бенефіціарів (за оборотні активи) у банках в національній валюті	-	5 495
6	Безвідкличні акредитиви, відкриті на користь бенефіціарів (за оборотні активи) у банках в іноземній валюті	-	127 444
7	РАЗОМ	230 914	391 058

Підприємство класифікувало видані суми авансів, як дебіторську заборгованість.
Аванси, які видані українським та іноземним підприємствам за необоротні активи, враховані в складі статті балансу «Незавершені капітальні інвестиції».

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

4.6. Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.8

Інформація про дебіторську заборгованість

тис.грн			
№	Найменування показника	Залишок на 30.06.2026	Залишок на 30.06.2025
1	2	3	4
	Фінансові активи		
1	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги з основної діяльності	7 048 902	9 284 435
2	Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	(3 103 858)	(2 333 364)
3	Інша поточна дебіторська заборгованість (розрахунки по договорам комісії, тощо)	1 777 113	1 648 054
4	Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості з іншої поточної заборгованості	(40 574)	(54 500)
5	Інша довгострокова дебіторська заборгованість		-
6	Всього чиста дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (фінансові активи)	5 681 583	8 544 625
	Нефінансові активи		
7	Нефінансові аванси видані	220 710	372 657
8	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, у тому числі:	1 250 436	1 067 313
8.1	<i>ПДВ до відшкодування</i>	1 076 279	932 463
8.2	<i>Передплата з податку на прибуток</i>		-
8.3	<i>Інші податки</i>	174 157	134 850
9	Всього дебіторська заборгованість за розрахунками (нефінансові активи)	1 471 146	1 439 970
10	Разом	7 152 729	9 984 595

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 30.06.2026 та на 30.06.2025 відсутня.

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Склад грошових коштів підприємства наведено в Таблиці № 4.9.

Таблиця № 4.9

Інформація про грошові кошти

тис.грн			
№	Показник	Залишок на 30.06.2026	Залишок на 30.06.2025
1	2	3	4
1	Поточні рахунки	119 526	506 724
2	Депозитні рахунки		
3	Готівка (каса)	81	92
4	Інші кошти	47	135
5	Всього грошових коштів і їх еквівалентів	119 655	506 951

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

Таблиця № 4.10

Інформація про грошові кошти (в розрізі видів валюти)

тис.грн			
№	Валюта	Залишок на 30.06.2026	Залишок на 30.06.2025
1	2	3	4
1	Українські гривні	119 655	168 831
2	Долари США		234 081
3	Євро		104 039
4	Всього грошові кошти	119 655	506 951

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

4.8. Інші оборотні активи

До складу статті «Інші оборотні активи» балансу підприємства (рядок 1190) станом на 30.06.2026 включені:

- суми податкового кредиту з ПДВ у сумі 502 194 тис. грн.
- суми дебетового сальдо за рахунком 643 «Податкові зобов'язання з податку на додану вартість» за окремими господарськими операціями у сумі 42 258 тис. грн, розраховані відповідно до податкового законодавства України (податкові зобов'язання за отриманими авансами, податкові зобов'язання за касовим методом, податкові зобов'язання по договору комісії).

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

- суми податкового кредиту з ПДВ у сумі 528 050 тис. грн.
- суми дебетового сальдо за рахунком 643 «Податкові зобов'язання з податку на додану вартість» за окремими господарськими операціями у сумі 55 245 тис. грн, розраховані відповідно до податкового законодавства України (податкові зобов'язання за отриманими авансами, податкові зобов'язання за касовим методом, податкові зобов'язання по договору комісії).

4.9. Власний капітал

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

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

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

Вартість вилученого капіталу складає станом на 30.06.2026 року та на 30.06.2025 року 23 327 тис. грн.

Рішення щодо викуплених акцій Підприємством не приймалось.

Станом на 30.06.2026 та на 30.06.2025 резервний капітал складає 62 837 тис. грн.

Капітал у дооцінках станом на 30.06.2026 складає 1 733 854 тис. грн:

- 2 128 069 тис. грн – дооцінка необоротних активів;
- (394 215) тис. грн. - відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток розраховані від суми дооцінки.

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

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

4.10. Довгострокові зобов'язання

Таблиця № 4.11

Інші довгострокові зобов'язання

тис.грн			
№	Показник	Залишок на 30.06.2026	Залишок на 30.06.2025
1	2	3	4
1	Довгострокові зобов'язання інші	563 708	652 851
2	Довгострокові зобов'язання по договорам оренди у відповідності до МСФЗ 16	6 087	5 657
3	Всього довгострокові зобов'язання	569 795	658 508

Таблиця № 4.12

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

тис.грн			
№	Показник	Залишок на 30.06.2026	Залишок на 30.06.2025
1	2	3	4
1	Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями по договорам оренди у відповідності до МСФЗ 16	15	12
2	Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями інші	49 200	-
3	Всього поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	49 215	12

4.11. Кредиторська заборгованість

Склад кредиторської заборгованості наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.13

Кредиторська заборгованість

тис.грн			
№	Вид кредиторської заборгованості	Залишок на 30.06.2026	Залишок на 30.06.2025
1	2	3	4
	Фінансові зобов'язання		
1	Короткострокові кредити банків	-	-
2	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за основною діяльністю	2 435 704	3 175 801
3	Інша кредиторська заборгованість	9 565 321	9 850 778
4	Всього фінансові зобов'язання	12 001 025	13 026 579
	Нефінансові зобов'язання		
5	Аванси отримані	257 506	386 059
6	Заробітна плата та заборгованість зі страхування	42 775	51 067
7	Податок на прибуток до сплати		-
8	Інші податки до сплати	1	10 829
9	Всього нефінансові зобов'язання	300 282	447 955

4.12. Інша кредиторська заборгованість

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

Таблиця № 4.14

Розшифрування рядку 1690 балансу «Інші поточні зобов'язання»

тис.грн			
№	Зобов'язання	Залишок на 30.06.2026	Залишок на 30.06.2025
1	2	3	4
1	Розрахунки за нарахованими відсотками	8	330 878
2	Податковий кредит	24 345	24 532
3	Податкові зобов'язання (касовий метод)	-	-

1	2	3	4
4	Заборгованість некомерційного характеру	48	202
5	Інша кредиторська поточна заборгованість	21 249	3 292
6	Поворотна фінансова допомога та переуступлені зобов'язання	9 519 671	9 491 874
7	Разом	9 565 321	9 850 778

Станом на 30.06.2026 та 30.06.2025 справедлива вартість кредиторської заборгованості з основної діяльності та іншої фінансової кредиторської заборгованості Підприємства приблизно дорівнює її балансовій вартості.

4.13. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення (рядок 1660) складаються з наступних складових:

Таблиця № 4.15

Поточні забезпечення за 1 півріччя 2026 року

тис.грн

№	Найменування забезпечення	Станом на 01.01.2026	Нараховано за 1 півріччя 2026 року	Використано за 1 півріччя 2026 року	Станом на 30.06.2026
1	2	3	4	5	6
1	Додаткове пенсійне забезпечення	11 063	48 678	48 678	11 063
2	Забезпечення виплат відпусток	34 478	37 771	37 771	34 478
3	Забезпечення щодо існуючого зобов'язання (судові рішення)	388 707	-	318 245	70 462
4	Разом	434 248	86 449	404 694	116 003

Таблиця № 4.16

Поточні забезпечення за 1 півріччя 2025 року

тис.грн

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

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

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.17

Обсяги реалізації продукції

№	Показник	В тонах за 1 півріччя 2026 р.	В тис.грн за 1 півріччя 2026 р.	В тонах за 1 півріччя 2025 р.	В тис.грн за 1 півріччя 2025 р.
1	2	3	4	5	6
1	Реалізація готової продукції – феросплави на внутрішньому ринку	26 052,56	1 489 587	22 545,722	1 110 427
2	Реалізація готової продукції – феросплави на експорт	557,87	30 115	61 919,430	2 804 941
3	Всього доходів від реалізації основної продукції	26 610,43	1 519 702	84 465,152	3 915 368

За 1 півріччя 2026 року у Звіті про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) у рядку «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» відображено реалізацію феросплавів на суму 1 519 702 тис.грн, за 1 півріччя 2025 року на суму 3 915 368 тис.грн.

4.15. Витрати за видами

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

Таблиця № 4.18

Категорії витрат

тис.грн			
№	Показник	1 півріччя 2026	1 півріччя 2025
1	2	3	4
1	Собівартість реалізованої продукції	1 488 435	3 535 828
2	Адміністративні витрати	136 610	132 011
3	Витрати на збут	45 985	285 695
4	Інші операційні витрати	1 160 250	2 059 044
5	Всього операційних витрат	2 831 280	6 012 578

4.16. Інші операційні доходи та витрати

Склад інших операційних доходів та витрат наведено в таблицях нижче.

Таблиця № 4.19

Інші операційні доходи

тис.грн			
№	Показник	1 півріччя 2026	1 півріччя 2025
1	2	3	4
1	Прибуток (збиток) від реалізації оборотних активів	89 871	34 810
2	Списання кредиторської заборгованості	321	27 821
3	Прибуток від курсової різниці	285 798	859 271
4	Дохід від безповоротної фінансової допомоги		7
5	Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів		-
6	Дохід від реалізації електроенергії	213	-
7	Дохід від реалізації товарів		-
7.1	Інший дохід від операційної діяльності	28 201	27 556
7.2	<i>дохід від соціальної культури -</i>	<i>359</i>	<i>951</i>
8	<i>інший дохід -</i>	<i>27 842</i>	<i>26 605</i>
9	Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	6	886
10	Дохід від операційної оренди активів	1 110	1 015
11	Отримані штрафи, пені	1 576	1 146
12	Дохід від реалізації робіт, послуг	2 699	11 171
13	Дохід від списаних активів		-
14	Дохід комбінату громадського харчування	2 551	2 582
15	Дохід від цільового фінансування	96	131
16	Дохід від реалізації іншої готової продукції	5 517	84 280
17	Формування резервів дебіторської заборгованості та умовним зобов'язанням	50 790	1 665
	Інші операційні доходи всього	468 749	1 052 341

Інші операційні витрати

тис.грн

№	Показник	1 півріччя 2026	1 півріччя 2025
1	2	3	4
1	Витрати на утримання соціальної інфраструктури	7 439	7 026
2	Собівартість реалізованих виробничих запасів	9 356	15 981
3	Витрати від купівлі-продажу іноземної валюти	598	4 990
4	Витрати від операційної курсової різниці	98 990	248 027
5	Визнані штрафи, пені	4087	570
6	Собівартість послуг від давальницьких операцій	-	-
7	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	1 635	9 177
8	Придбання електроенергії	680	-
9	Збитки від псування цінностей	280	1 898
10	Збитки від знецінення запасів	1 485	389 103
11	Витрати з оренди основних засобів	852	862
12	Інші операційні витрати:	1 034 848	1 381 410
12.1.	<i>трудові та соціальні пільги</i>	<i>10 307</i>	<i>98 080</i>
12.2.	<i>безповоротна фінансова допомога</i>	<i>20</i>	<i>74</i>
12.3.	<i>загальнокорпоративні витрати</i>	<i>1 656</i>	<i>1 414</i>
12.4.	<i>соціальні витрати</i>	<i>17 686</i>	<i>249 661</i>
12.6.	<i>амортизація понад нормальну потужність</i>	<i>128 547</i>	<i>86 330</i>
12.7.	<i>витрати від іншої готової продукції</i>	<i>357</i>	<i>67 359</i>
12.8.	<i>Забезпечення та резерви</i>	<i>585 608</i>	<i>797 651</i>
12.9.	<i>витрати комбінату харчування і торгівлі</i>	<i>3 731</i>	<i>4 304</i>
12.10.	<i>податки та збори</i>	<i>136</i>	<i>-19 866</i>
12.11.	<i>покриття виплат по виплаті пенсій (сп. 1,2)</i>	<i>46 284</i>	<i>41 681</i>
12.12.	<i>Інші</i>	<i>240 516</i>	<i>54 722</i>
13	Всього витрат	1 160 250	2 059 044

4.17. Фінансові доходи та витрати

Склад фінансових доходів та витрат наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 4.21

Фінансові доходи та витрати

тис.грн

№	Показник	1 півріччя 2026	1 півріччя 2025
1	2	3	4
1	Інші доходи від фінансових операцій	-	627 295
2	Всього фінансових доходів	-	627 295
3	Розрахунки за нарахованими відсотками	56 897	31 026
4	Фінансові витрати за договорами оренди	441	151
5	Всього фінансових витрат	57 346	31 177

4.18. Операції з пов'язаними сторонами

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

4.19. Інформація за сегментами

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

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

Таблиця № 4.22

Інформація за сегментами

тис.грн

№ з/п	Показник	Виробництво феросплавної продукції		Інші сегменти		Нерозподілені статті		Всього	
		I півріччя 2026	I півріччя 2025	I півріччя 2026	I півріччя 2025	I півріччя 2026	I півріччя 2025	I півріччя 2026	I півріччя 2026
		94%	97%	6%	3%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Дохід від звичайної діяльності (7010-7055,7120,7121)	1 519 702	3 915 368					1 519 702	3 915 368
2	Реалізація іншим звітним сегментам	(-)	(-)			(-)	(-)	(-)	(-)
3	Інші доходи (7110,7130-7198)			98 441	127 926	370 308	924 415	468 749	1 052 341
4	Фінансові доходи звітних сегментів	1 519 702	3 915 368	98 441	127 926	370 308	924 415	1 988 451	4 967 709
5	Доход від участі в капіталі	1	0	0	0	0	0	1	
6	Інші доходи та інші фінансові доходи					1 606	633 972	1 606	633 972
7	Дохід з податку на прибуток	x	x			x	x	x	x
8	Всього доходів	1 519 703	3 915 368	98 441	127 926	371 914	1 558 387	1 990 058	5 601 681
9	Собівартість реалізації	1 488 435	3 535 828			0	0	1 488 435	3 535 828
10	Адміністративні витрати	128 299	127 834	8 311	4 177	0	0	136 610	132 011
11	Витрати на збут	43 187	276 656	2 798	9 039	0	0	45 985	285 695
12	Інші операційні витрати			70 585	65 146	1 089 665	1 993 898	1 160 250	2 059 044
13	Фінансові витрати					57 346	31 177	57 346	31 177
14	Інші витрати					16 287	16 200	16 287	16 200
15	Податок на прибуток					0	0	0	0
16	Всього витрат	1 659 921	3 940 318	81 694	78 362	1 163 298	2 041 275	2 904 913	6 059 955
17	Фінансовий результат діяльності підприємства_чистий	-140 218	-24 950	16 747	49 564	-791 384	-482 888	-914 855	-458 274
18	Активи підприємства	17 260 834	21 004 531	1 118 098	686 276	0	0	18 378 932	21 690 807
19	Зобов'язання підприємства	13 274 009	15 201 298	859 845	496 668	0	0	14 133 854	15 697 966
20	Амортизація необоротних активів	248 108	248 828	16 072	8 130	0	0	264 180	256 958
21	Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	-324 183	338 447	-21 000	11 058	0	0	-345 183	349 505

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22	Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	-54 272	-102 022	-3 516	-3 333	0	0	-57 788	-105 355
23	Інвестиції, облік яких ведеться за методом участі в капіталі на кінець звітного періоду	3 255	2 782	211	91	0	0	3 466	2 873

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

5.1. Вплив зовнішніх факторів на діяльність підприємства

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

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

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

Вплинути на діяльність підприємства можуть такі зміни, як:

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

5.2. Податкове законодавство

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

5.3. Судові процеси

В ході нормального ведення бізнесу Підприємство час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також зовнішніх професійних консультацій, керівництво Підприємства вважає, що майбутні збитки за позовами станом на 30.06.2026 року очікуються у сумі 70 462 тис.грн. Станом на 30.06.2025 року очікувані збитки складала 274 023 тис.грн.

Затвердження фінансової звітності.

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

Голова правління,
генеральний директор заводу



Р.В. Пономаренко

Головний бухгалтер

І.О. Старик