

Підприємство

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОКРАМАТОРСЬКИЙ
МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД"**

Дата (рік, місяць, число)
за €

КОДИ
UA80000000000719633
230
28.91

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО
05.03.2026

Територія Київ

за КАТОТТГ ¹

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Виробництво машин і устаткування для металургії

за КВЕД

Середня кількість працівників ² 4 516

Адреса, телефон вулиця БОРИСОГЛІБСЬКА, буд. 15в, оф. 8, ПОДІЛЬСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 04070, Україна 0502598609

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

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

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

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 130	985
первісна вартість	1001	9 845	9 845
накопичена амортизація	1002	8 715	8 860
Незавершені капітальні інвестиції	1005	281 792	281 804
Основні засоби	1010	1 365 763	1 333 293
первісна вартість	1011	4 882 065	4 882 113
знос	1012	3 516 302	3 548 820
Інвестиційна нерухомість	1015	48 494	48 253
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	66 100	66 100
знос інвестиційної нерухомості	1017	17 606	17 847
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	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	130 979	130 979
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	39 342	39 342
Усього за розділом I	1095	1 867 500	1 834 656
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 178 324	2 064 800
виробничі запаси	1101	410 800	408 473
незавершене виробництво	1102	1 085 699	933 336
готова продукція	1103	681 823	722 989
товари	1104	2	2
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	317 039	312 104
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	95 430	99 992
з бюджетом	1135	54 053	70 097
у тому числі з податку на прибуток	1136	14 607	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1 932	1 975
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	25 460	35 754
Поточні фінансові інвестиції	1160	1 062 824	852 325
Гроші та їх еквіваленти	1165	31 436	227 286
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	31 436	227 286
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зоб'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	3 766 498	3 664 333
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	5 633 998	5 498 989

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	89 326	89 326
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	450 373	450 373
Додатковий капітал	1410	2 542 343	2 542 343
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	22 331	22 331
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 992 891	1 877 345
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	5 097 264	4 981 718
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	43 552	31 680
розрахунками з бюджетом	1620	7 723	9 456
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	5 855	6 342
розрахунками з оплати праці	1630	21 284	22 605
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	418 677	405 453
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	31 841	31 534
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	942	942
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6 860	9 259
Усього за розділом III	1695	536 734	517 271
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	5 633 998	5 498 989

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Протиняк
Ігор
Стефанович

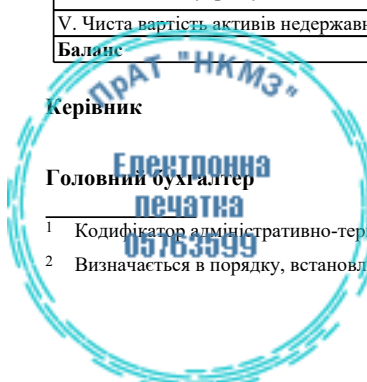
ЕП Дереза
Зоя Петрівна

ПРОТИНЯК Ігор Стефанович

ДЕРЕЗА Зоя Петрівна

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 **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"НОВОКРАМАТОРСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	03	31
05763599		

(найменування)

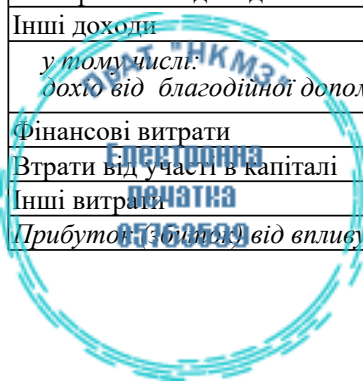
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **I** Квартал 2026 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	176 650	531 966
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(222 150)	(373 515)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	158 451
збиток	2095	(45 500)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	46 883	8 156
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(75 218)	(65 391)
Витрати на збут	2150	(1 099)	(4 937)
Інші операційні витрати	2180	(66 708)	(53 476)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	42 803
збиток	2195	(141 642)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 648	3 671
Інші доходи	2240	25 924	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2 476)	(19 236)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	27 238
збиток	2295	(115 546)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	27 238
збиток	2355	(115 546)	(-)

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	(115 546)	27 238

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	59 973	140 333
Витрати на оплату праці	2505	91 293	88 844
Відрахування на соціальні заходи	2510	20 075	19 259
Амортизація	2515	32 855	33 693
Інші операційні витрати	2520	24 027	19 832
Разом	2550	228 223	301 961

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	223314	223314
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	223314	223314
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(517,41)	121,97
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(517,41)	121,97
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Електронна
печатка
05763599

ЕП Протиняк
Ігор
Стефанович

ЕП Дереза
Зоя Петрівна

ПРОТИНЯК Ігор Стефанович

ДЕРЕЗА Зоя Петрівна

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	194 627	461 503
Повернення податків і зборів	3005	-	51 967
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	51 967
Цільового фінансування	3010	1 634	300
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	3 536	39 288
Надходження від повернення авансів	3020	31	481
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	614	389
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	15	5 693
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	7 876	2 660
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(116 218)	(177 115)
Праці	3105	(63 915)	(66 160)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(34 238)	(32 797)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24 376)	(22 253)
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	(24 376)	(22 253)
Витрачання на оплату авансів	3135	(12 076)	(81 125)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6 701)	(2 614)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-49 191	180 217
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	392 003	166 719
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2 717	3 564
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(155 622)	(283 485)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	239 098	-113 202
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(308)	(6)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(1 891)	(4 410)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-2 199	-4 416
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	187 708	62 599
Залишок коштів на початок року	3405	31 436	37 155
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	8 142	83
Залишок коштів на кінець року	3415	227 286	99 837

Керівник

Ігор
Протиняк
Стефанович

ПРОТИНЯК Ігор Стефанович

Головний бухгалтер

ЕП Дереза
Зоя Петрівна

ДЕРЕЗА Зоя Петрівна



Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОКРАМАТОРСЬКИЙ
МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026 03 31

05763599

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за I Квартал 2026 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	89 326	450 373	2 542 343	22 331	1 992 891	-	-	5 097 264
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	89 326	450 373	2 542 343	22 331	1 992 891	-	-	5 097 264
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(115 546)	-	-	(115 546)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Електронна
печатка
05763599

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(115 546)	-	-	(115 546)
Залишок на кінець року	4300	89 326	450 373	2 542 343	22 331	1 877 345	-	-	4 981 718

Керівник

Ігор
Стефанович

ПРОТИНЯК Ігор Стефанович

Головний бухгалтер

ЕП Дереза
Зоя Петрівна

ДЕРЕЗА Зоя Петрівна

Електронна
печатка
05763599

Приватне акціонерне товариство «Новокраматорський машинобудівний завод»

Примітки до фінансової звітності за МСФЗ на 31 березня 2026 року

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Організаційно-правова форма господарювання: акціонерне товариство

Вид економічної діяльності: виробництво машин і устаткування

Код виду економічної діяльності: 28.91

Територія: Київська

За КАТОТТГ: UA80000000000719633

Юридична адреса: вулиця Борисоглібська, буд. 15в, оф. 8, Подільський р-н, м. Київ, 04070

Фактичне місцезнаходження: вулиця Орджонікідзе, буд. 5, м. Краматорськ, Донецька область, 84305

Код особи: 05763599

Приватне акціонерне товариство «Новокраматорський машинобудівний завод» традиційно спеціалізується на проектуванні, виготовленні та комплектній поставці прокатного, металургійного, гірничо-рудного, шахтного, ковальсько-пресового, підйомно-транспортного, залізничного та гідротехнічного устаткування. Виробничо-технічна база «НКМЗ» забезпечує замкнутий цикл виробництва: від виплавки рідкого металу до відвантаження готового встаткування споживачам.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Наказом Президента України №64/2022 від 24.02.2022р. в Україні введено воєнний стан. Наказом по ПрАТ «НКМЗ» №64 від 28.02.2022р. діяльність підприємства з березня 2022р. була призупинена.

Згідно з наказом №37 від 29.09.2023р. «Про відновлення роботи цехів металургійного виробництва» з 01.10.2023р. відновлено роботу цехів металургійного виробництва.

Нинішній дуже складний нестабільний час не дозволяє давати точні прогнози на майбутнє. В сучасних умовах першорядним завданням, поставленим перед менеджерами підприємства, є забезпечення збереження кадрового потенціалу та напрацювання очікуваних запусків замовлень у виробництво.

За 1 квартал 2026 року виготовлено:

У 1 кварталі 2026 року відпрацьовано на заказах основного виробництва 16595 ст.н.год.

За звітний 1 квартал 2026 року обсяг товарної продукції – 213,9 млн.грн., у т.ч. на експорт – 209,4 млн.грн. або 97,9% загального обсягу.

У 1 кварталі 2026 році вироблено механовиробів: 1375,0 т валкової продукції, 27,4 т запасних частин для різного встаткування, 2,7 т кооперованих поставок.

За звітний 1 квартал 2026 року обсяг реалізованої продукції становить 176,7 млн.грн., у т.ч. на експорт – 162,0 млн.грн. або 91,7%.

Незважаючи на складну економічну ситуацію та воєнний стан в Україні, ПрАТ «НКМЗ» продовжуватиме зберігати та розвивати власне виробництво, обладнання та робочі кадри, формуватиме проекти у галузі досліджень та інновацій. Багато в чому реалізація поставленої мети на підприємстві залежить від тривалості воєнного стану.

Впродовж 1 кварталу 2026 року важливішою подією залишається діяльність ПрАТ «НКМЗ» в умовах військовою агресії Російської Федерації проти України. Ця подія впливає на значне зменшення обсягів виробництва продукції та призводить до неритмічного характеру виробничо-господарської діяльності підприємства.

У 1 кварталі 2026 року сукупність внутрішніх та зовнішніх факторів мала вплив на організацію діяльності ПрАТ «НКМЗ». Комплексне управління ризиками забезпечило їх мінімізацію. Незважаючи на невизначеність ділового середовища, завчасне виявлення ризиків, глибокий аналіз їхнього потенційного впливу та підготовка стратегій для подолання кожної категорії ризику забезпечило стійке фінансове становище підприємства.

У 1 кварталі 2026 року діяльність ПрАТ «НКМЗ» була пов'язана з ризиком низького завантаження виробництва у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, що сприяє недостатньому попиту на внутрішньому ринку, ускладненням логістики, перебоєм у забезпеченні енергією, дефіцитом робітничих кадрів. Керівництвом ПрАТ «НКМЗ» були прийняті ряд заходів метою яких є розширення ринків збуту, пошук нових споживачів. Діє система контролю проходження всіх замовлень від реєстрації до відповіді замовникові у встановлений термін. На підприємстві організоване глибоке пророблення замовлень головними фахівцями при конструюванні, комплектації й виробництві, що дозволяє знизити собівартість за рахунок мінімізації витрат і оптимізувати ціни на продукцію.

Ризики, викликані коливаннями валютних курсів, впливають на фінансові результати ПрАТ «НКМЗ», яке працює на світовому індустріальному ринку як експортер машинобудівної продукції і як імпортер сировини, матеріалів, виробів,

що комплектують. Для мінімізації валютного ризику керівництвом розроблена і діє система ціноутворення.

У собівартості продукції ПрАТ «НКМЗ» витрати на матеріали становлять питому вагу. З метою скорочення витрат грошових коштів, знаходилися шляхи мінімізації витрат на закупівлю матеріалів і комплектуючих виробів. Закупівля сировини, матеріалів, металопрокату і комплектуючих виробів в комерційному управлінні здійснювалася на тендерній основі, при цьому враховувалося якість продукції, термін постачання.

У 1 кварталі 2026 року збільшилися витрати підприємства на енергетичні ресурси (природний газ, електроенергія). Для зниження впливу росту витрат енергоресурсів на собівартість продукції, що виробляється, на підприємстві терміново розроблені додаткові енергозберігаючі заходи.

Для зниження ризику «Впливу виробничої діяльності на навколишнє середовище» здійснювалися заходи щодо охорони атмосферного повітря, охорони й раціонального використання водних ресурсів, раціонального використання земель та зберігання відходів виробництва. Внаслідок введення та продовження військового стану в Україні, підприємством значно зменшено забруднення навколишнього середовища за рахунок виробничої діяльності. У 1 кварталі 2026 року не припинялася робота промислово-зливових та побутових очисних споруд підприємства. Для запобігання наслідків небезпечних для навколишнього середовища під час бойових дій на території Донецької області на підприємстві постійно знаходиться черговий персонал.

2. ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО СКЛАДАННЯ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Надана проміжна фінансова звітність ПрАТ «НКМЗ» за період, що закінчився 31.03.2026 року, підготовлена згідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. за №996-XIV, та відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), враховуючи усі прийняті і діючі МСФЗ та інтерпретації Комітету з Міжнародних стандартів фінансової звітності, й повністю їм відповідає.

Фінансова звітність, містить повний комплект фінансової звітності, та примітки до фінансової звітності.

Складання фінансових звітів здійснювалося з дотриманням, зокрема таких основних принципів як:

- **нарахування**, у відповідності з яким доходи і витрати відображалися в обліку і звітності у момент їх виникнення незалежно від часу надходження і сплати грошей (за винятком звіту про рух грошових коштів);

- **відповідності доходів і витрат** - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, здійсненими для отримання цих доходів,

- **суттєвості (або матеріальності),**

- **обачності**, уникаючи заниження оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

- **безперервність діяльності**, як основи для обліку під час підготовки фінансової звітності. У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації Указом Президента України від 24.02.2022р. №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» було введено воєнний стан, який потім було продовжено відповідними Указами Президента України. Враховуючи складну ситуацію, керівництвом акціонерного товариства було прийнято рішення про тимчасове припинення роботи підприємства з 28.02.2022р., а металургійних цехів після завершення безперервних металургійних циклів для недопущення забракування частково виготовленої продукції. Згідно з наказом №37 від 29.09.2023р. з 01.10.2023р. відновлено роботу цехів металургійного виробництва.

Після закінчення воєнного стану та ймовірних бойових дій в регіоні планується повністю відновити роботу підприємства. Тобто товариство має намір продовжувати свою діяльність в майбутньому і не планує припинити діяльність, ліквідуватися, або шукати захист від кредиторів відповідно до законів або нормативних актів;

ПрАТ «НКМЗ», згідно зі статтею 12 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» вперше застосувало МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, тому датою переходу на МСФЗ вважається 1 січня 2011 року. На підприємстві видається наказ «Про облікову політику», в якому визначаються основні принципи, методи ведення бухгалтерського обліку і складання звітності, вартісні критерії оцінки та процедури розподілу витрат між відповідними звітними періодами.

Повнота відображення господарських операцій, достовірність даних бухгалтерського обліку, формування облікових реєстрів як у розрізі груп аналогічних господарських операцій, груп основних засобів або запасів, так і в розрізі кожної одиниці обліку активів і зобов'язань, забезпечується завдяки технології автоматизованої обробки даних.

На підприємстві безперервно удосконалюється процес автоматизованого ведення бухгалтерського обліку та формування звітності. Впровадження прогресивного програмного забезпечення, комп'ютерної техніки дозволяє вести облік основних засобів, матеріальних запасів, незавершеного виробництва і заробітної плати у розрізі кожної одиниці обліку.

Функціональна валюта. Функціональною валютою підприємства є національна валюта України – гривня (UAH).

Валюта подання фінансової звітності. Дана звітність представлена в національній валюті України - гривні (UAH).

3. ОПИС ОБРАНОЇ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Положення облікової політики, які описані нижче, застосовувалися послідовно у всіх звітних періодах, представлених у цій фінансовій звітності.

Основні засоби. До основних засобів товариства відносяться активи, термін корисного використання яких більше одного року або операційного циклу і вартість яких становить понад 20 000 грн.

Основні засоби обліковуються за такими групами:

- група 1 - земельні ділянки;
- група 3 - будівлі, споруди, передавальні пристрої;
- група 4 - машини та обладнання, в т.ч. група обчислювальної техніки і зв'язку;
- група 5 - транспортні засоби;
- група 6 - інструменти, пристосування, інвентар (меблі);
- група 9 - інші основні засоби.

Об'єкт основних засобів вважається активом (для зарахування на баланс) тоді, коли такий об'єкт введений в експлуатацію (доставлений у потрібне місце і приведений у стан, що забезпечує його функціонування згідно з намірами керівництва підприємства).

До об'єктів основних засобів застосовується модель переоцінки вартості.

Рішенням інвентаризаційної комісії підприємства щорічно визначається ступінь втрати корисності об'єктів основних засобів за групами.

При визначенні заводською комісією невідповідності балансової вартості об'єктів основних засобів справедливій вартості більш ніж на 10%, переоцінюється вся група об'єктів основних засобів.

При вибутті раніше переоцінених об'єктів основних засобів, дооцінка об'єктів основних засобів, яка входить до складу власного капіталу, на дату припинення визнання таких об'єктів активами, відображається у фінансовій звітності у складі нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу в дооцінках.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прирівнюється до нуля, при цьому об'єкт основних засобів амортизується протягом строку його корисного використання.

Амортизація основних засобів. Нарахування амортизації основних засобів для всіх груп здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації об'єктів основних засобів з визначенням витрат у сумі нарахованої амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів введено в експлуатацію.

Нарахування амортизації (зносу) на об'єкти, передані в операційну оренду, здійснювати із застосуванням методу, визначеного для даних об'єктів (прямолінійного або прискореного зменшення залишкової вартості).

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів, у тому числі пов'язаного з продажем, ліквідацією.

Нарахування амортизації відновлюється на об'єкти основних засобів, по яким призупинялося нарахування амортизації, у місяці, наступному за місяцем, в якому об'єкт став придатним для корисного використання з оформленням відповідного документа.

Нематеріальні активи.

У витрати на придбання окремо придбаного нематеріального активу включаються:

- ціна його придбання, включаючи ввізні мита і невідшкодовані податки на придбання;
- витрати, які можна прямо віднести до підготовки даного активу для використання за призначенням.

До нематеріальних активів застосовується модель обліку за фактичними витратами.

Витрати, пов'язані з науково-технічним забезпеченням господарської діяльності, списуються на витрати звітного періоду по мірі їх виконання.

Ліквідаційна вартість нематеріального активу прирівнюється до нуля.

Заводською комісією щорічно визначається ступінь втрати корисності об'єктів нематеріальних активів за групами.

Амортизація нематеріальних активів. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу нарахування амортизації, протягом строку їх корисного використання.

Витрати на придбання, розробку, зміст, поліпшення нематеріальних активів з метою визнання та оцінки об'єкта нематеріальних активів відображаються по групам:

- група 1 - права користування природними ресурсами;
- група 2 - права користування майном;
- група 3 - права на комерційні позначення;
- група 4 - права на об'єкти промислової власності;
- група 5 - авторське право та суміжні з ним права;
- група 6 - інші нематеріальні активи.

Придбані на термін більше одного року ліцензії визнаються нематеріальними активами.

Інвестиційна нерухомість. Інвестиційною нерухомістю підприємства визнаються земельні ділянки (на праві власності) або будови (будівлі, споруди), утримувані з метою отримання орендних платежів або збільшення капіталу відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

До об'єктів інвестиційної нерухомості застосовується модель обліку за фактичними витратами.

В собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включаються ціна її придбання і будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням.

Облік інвестиційної нерухомості ведеться за такими групами:

- група 01 - інвестиційна нерухомість-земельні ділянки;
- група 02 - інвестиційна нерухомість-будинки і споруди.

Нарахування амортизації (зносу) на об'єкти, передані в операційну оренду, здійснюються із застосуванням прямолінійного методу.

Основним критерієм для розподілу інвестиційної та операційної нерухомості у випадку, якщо один і той же об'єкт основних засобів використовується як інвестиційна, так і операційна нерухомість (при неможливості поділу об'єкта на частини) визначається площа об'єкту. Об'єкт визнається інвестиційною нерухомістю, якщо в оперативну оренду передано більше 50 % його площі.

Суми прямих витрат на утримання об'єктів інвестиційної нерухомості відображаються у складі собівартості послуг з оренди та враховуються на субрахунку 903 "Собівартість реалізованих робіт і послуг".

Запаси. Одиницею обліку запасів на підприємстві є кожне найменування цінностей (номенклатурний номер, замовлення, товарний акт).

Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів, яка складається з таких фактичних витрат:

- сум, що сплачуються відповідно до договору постачальнику, за вирахуванням непрямих податків, з урахуванням знижок;
- суми ввізного мита, розрахованої за групою товарів, згідно з митною декларацією;
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству;
- інші прямі витрати, які здійснюються з метою доставки запасів до місця їх розташування і доведення до поточного стану, за винятком курсових різниць, торгових знижок, інших знижок та інших подібних статей.

Транспортно-заготівельні витрати, відображені в рахунках постачальників, а також що виникають на підприємстві, інші витрати (у тому числі зміни сум мита і зборів, нараховані митними органами при оформленні тимчасової і остаточної митної декларації, при отриманні висновку митних органів про повернення коштів і т.д.), безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях, накопичуються на субрахунку «Транспортно-заготівельні витрати».

При вибутті запасів (використання, реалізація) з рахунків «Виробничі запаси», «МБА на складі» (покупні ТМЦ) транспортно-заготівельні витрати враховуються при оцінці таких запасів шляхом розподілу між сумою залишків запасів на кінець звітної періоду та сумою запасів, що вибули за звітний період.

Під час вибуття запасів на виробництво, продаж та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Нестача запасів у межах норм природнього збитку, утворена в цехах підприємства, відноситься до складу загальновиробничих витрат цехів. Нестача запасів у межах норм природнього збитку, утворена на заводських складах, і нестача понад норми природнього збитку всіх підрозділів відноситься на інші витрати операційної діяльності.

Малоцінні та швидкозношувані активи. До складу малоцінних і швидкозношуваних активів підприємства відносяться активи строк корисного використання, яких не більше одного року (операційного циклу) або вартістю до 20 000 грн.

Одиницею обліку малоцінних і швидкозношуваних активів є об'єкт. Вартість малоцінних та швидкозношуваних активів списується з рахунків запасів і включається до складу витрат при передачі в експлуатацію. При цьому на підприємстві забезпечується кількісний облік таких активів в розрізі матеріально-відповідальних осіб.

Визнання виручки. Дохід від реалізації готової продукції визнається за датою передачі повного контролю над активом покупцю (переходу права власності), зазначеної в первинних документах відповідно до умов контракту. До моменту переходу права власності до покупця, відвантажена продукція враховується на рахунку 2611 «Готова продукція в дорозі».

Дохід від реалізації робіт і послуг визнається за датою оформлення акту прийому-передачі виконаних робіт (наданих послуг).

Собівартість, визнання витрат. Планування та облік витрат підприємства здійснюється відповідно до затверджених статтями витрат на підприємстві із застосуванням такої класифікації:

- загальновиробничі витрати цехів;
- адміністративні витрати: функціональних відділів, виробництв;
- витрати на збут;
- інші витрати операційної діяльності;
- витрати на збут представництва в Республіці Казахстан;
- фінансові витрати;
- інші витрати.

На підприємстві використовується позамовний метод обліку в розрізі виробничих цехів-дільниць за статтями калькуляції та елементам витрат. У виробничу собівартість продукції включаються:

- прямі витрати (вартість сировини і матеріалів (за вирахуванням зворотних відходів), витрати на оплату праці);
- інші прямі витрати;
- загальновиробничі витрати цехів (змінні та постійні розподілені).

До складу інших прямих витрат включаються всі інші виробничі витрати, які можуть бути віднесені на конкретний об'єкт, у тому числі, пов'язані з переробкою металовідходів, єдиний соціальний внесок.

Загальновиробничі витрати по підрозділах основного виробництва розподіляються наступним чином: змінні загальновиробничі витрати включаються у виробничу собівартість у повному обсязі, розподілені постійні загальновиробничі витрати включаються у виробничу собівартість у розмірі, визначеному відсотковим вираженням фактичного обсягу від нормальної потужності виробничого устаткування кожного цеху.

Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати включаються до складу собівартості реалізованої продукції звітної періоду.

Всі витрати, віднесені до складу загальновиробничих витрат цеху, безпосередньо пов'язані з конкретною виробничою дільницею, відносяться прямо на собівартість цієї дільниці.

Для витрат у складі загальновиробничих витрат, які неможливо віднести на конкретну виробничу дільницю, встановлюється метод розподілу витрат між дільницями пропорційно сумі основної заробітної плати основних виробничих робочих дільниці.

Для розподілу загальновиробничих витрат цехів встановлюється метод - для виробничої собівартості пропорційно сумі основної заробітної плати основних виробничих робочих.

Собівартість замовлень капітальних ремонтів, замовлень на технічне переоснащення та реконструкцію, всіх замовлень поточних ремонтів, здійснюваних з відкриттям окремих внутрішньозаводських замовлень, а також суму витрат, віднесену на витрати на технологічні потреби, статті загальновиробничих витрат, адміністративних витрат виробництв і адміністративних витрат функціональних відділів, витрат на збут зменшувати на вартість утворених в процесі виробничо-господарської діяльності підрозділів, матеріалів (запасних частин), придатних для подальшого використання і оприбуткованих у складі запасів за ціною можливого використання.

Витрати, які формують собівартість реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг, вважаються витратами того звітної періоду, в якому визнані доходи від реалізації таких товарів, виконаних робіт, наданих послуг.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції, є витратами звітної періоду.

Фінансові витрати (витрати на відсотки за користування кредитами банків та відсотки за іншими договорами кредитування) визнаються витратами того звітної періоду, в якому вони були нараховані.

Винагорода працівників. МСБО 19 «Виплати працівникам» застосовується по відношенню до всіх видів винагород працівникам. Поточні та інші винагороди працівникам підприємства проводяться відповідно до укладеного колективного договору, положень про оплату праці працівників, затвердженого штатного

розкладу підприємства, встановлених тарифних ставок, посадових окладів, використовуючи дані табельного обліку робочого часу.

У фонд оплати праці у складі інших заохочувальних та компенсаційних виплат включаються виплати працівникам премії (бонусу) за спеціальною системою, розробленою на підприємстві і не передбаченої актами чинного законодавства.

Допомога з тимчасової непрацездатності промислово-виробничого персоналу за рахунок коштів підприємства відноситься на відповідні рахунки витрат (з урахуванням усіх сум ЄСВ, оплачуваних підприємством за повний період тимчасової непрацездатності працівників) - 91 «Загальновиробничі витрати», 92 «Адміністративні витрати», 93 «Витрати на збут».

Оплата праці працівникам Представництва в Республіці Казахстан, нараховування податків та внесків, здійснюється згідно з законодавством Республіки Казахстан.

Дебіторська заборгованість. Торгова дебіторська заборгованість визнається фінансовим активом у звіті про фінансовий стан в момент переходу права власності відповідно до МСФЗ 15 «Виручка за договорами з покупцями».

Показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів (очікуваного кредитного збитку).

Розмір суми резерву сумнівних боргів (очікуваного кредитного збитку) визначається в звіті про прибутки та збитки за підсумками звітного року первісного визнання фінансового активу.

Знецінення фінансових активів визнається у сумі очікуваного кредитного збитку, із застосуванням коефіцієнтів збитку до відповідних груп дебіторської заборгованості, розрахованих на початок звітного року. Групи дебіторської заборгованості розглядаються за географічними сегментами Україна, Росія та Білорусь, інші країни ближнього та далекого зарубіжжя та формуються за строками непогашення від дати виникнення на кожну звітну дату. Коефіцієнт збитку визначається шляхом ділення загальної суми кредитних збитків (залишок дебіторської заборгованості, непогашений за аналізований період) на суму продажів, що досягла відповідної групи періоду погашення.

При розрахунку очікуваного кредитного збитку застосовуються коефіцієнти кредитних збитків з урахуванням економічних прогнозів і даних про кредитні збитки минулих періодів.

При досягненні кредитного ризику до 100%, торгова дебіторська заборгованість списується за рахунок резерву сумнівних боргів.

Списання безнадійної дебіторської заборгованості відображається у межах створеного резерву. У разі якщо сума нарахованого резерву недостатня різниця списується на витрати звітного періоду.

Попередньо сплачені підприємством суми за передплату періодичних видань, а також інші витрати, що стосуються наступних звітних періодів (ліцензії, придбані на термін менше одного року) відображаються на рахунках дебіторської заборгованості і списуються на витрати рівними частинами на період придбання.

Граничний рівень суттєвості при списанні дебіторської та кредиторської заборгованості встановлюється в розмірі до 100 грн.

Фінансова звітність. Критерій суттєвості окремих видів доходів і витрат з метою виправлення помилок минулих періодів шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку, встановлюється в розмірі що дорівнює або перевищує 2% чистого прибутку підприємства за попередній звітний рік.

Звіт про рух грошових коштів, складається за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів або валових виплат грошових коштів.

У Звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) відображаються доходи і витрати на нетто - основі за операціями з:

- вибуття основних засобів при їх продажу;
- вибуття операційних активів при їх продажу;
- позитивних і негативних курсових різниць;
- продажу валюти.

Витрати у звіті про фінансові результати класифікуються за методом «функції витрат» (собівартість продаж, витрати на збут, адміністративні витрати, інші витрати), у примітках до фінансової звітності розкривається інформація понесених витрат за методом «характер витрат» (матеріальні витрати, витрати з оплати праці, відрахування на соціальні заходи, амортизація, інші операційні витрати).

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток за звітний період (рік) визначаються як сума поточного податку на прибуток і відкладеного податку.

Поточний податок на прибуток розраховується як добуток суми оподаткованого прибутку і ставки податку на прибуток, затвердженої податковим законодавством на звітну дату.

Відкладений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподаткованого прибутку.

Балансова вартість відстрочених податкових активів і відкладених податкових зобов'язань переглядається на кінець звітного періоду при складанні річної фінансової звітності та відображається в балансі згорнуто.

Облік фінансових інвестицій. Інвестиції в асоційовані підприємства враховуються за методом участі в капіталі.

Інвестиції при первісному визнанні оцінюються за фактичною вартістю і враховуються на балансовому рахунку 141 «Інвестиції пов'язаним сторонам за методом обліку участі в капіталі».

При складанні річної фінансової звітності вартість інвестицій збільшується (зменшується) на визнану частку ПрАТ НКМЗ в збільшенні (зменшенні) власного капіталу асоційованого підприємства.

Частка інвестора в прибутку чи збитку визнається у складі прибутку або збитку асоційованого підприємства.

Балансова вартість інвестицій зменшується на суму коштів, отриманих від об'єкта інвестицій в результаті розподілу прибутку (дивідендів).

4. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

ПрАТ «НКМЗ» здійснює свою діяльність у межах звітного операційного сегменту «Виробництво машин та обладнання».

Операційний сегмент є агрегованим сегментом на основі подібності економічних особливостей виробничих підрозділів підприємства.

До звітного операційного сегменту відносяться результати діяльності основних цехів, що входять до складу виробництв, зайнятих виготовленням основних видів продукції, яка реалізовується зовнішнім покупцем:

- 1) металургійне виробництво;
- 2) виробництво валків і енергетичного обладнання;
- 3) виробництво прокатного обладнання;
- 4) виробництво гірничо-рудного і ковальсько-пресового обладнання;
- 5) виробництво металургійного і шахтно-прохідницького обладнання;
- 6) виробництво металоконструкцій.

Підприємство не здійснює продаж від одного підрозділу іншому, не застосовує внутрішньо-фірмове ціноутворення. Передача виготовленої продукції звітного сегменту для споживання всередині підприємства підрозділами, які не входять до звітного сегменту, розраховується в оцінці фактичних витрат на виробництво цієї продукції і послуг. Операції, здійснені всередині сегменту при складанні сегментної звітності, були виключені.

Стосовно звітного сегменту і по кожному підрозділу, який не входить до звітного сегменту, підприємство має окрему фінансову інформацію. Результати діяльності звітного операційного сегменту регулярно підлягають аналізу керівництвом підприємства з метою ухвалення рішень про виділення ресурсів і оцінки ефективності його діяльності.

У звітному операційному сегменті виготовляються такі види обладнання: прокатне, гірничо-транспортне, кранове, млини, екскаватори, комбайни прохідницькі, шахтно-підйомні машини, вали гарячого і холодного прокату, а також виготовляються запчастини до дробильно-розмольного і ковальсько-пресового устаткування, запчастини до металургійного устаткування та екскаваторів.

До звітнього операційного сегменту не входять допоміжні цехи, відділ будівельних робіт, функціональні відділи і служби, підрозділи складського господарства.

Попри те, що невідокремлені структурні підрозділи надають схожі за характером послуги і мають однакові економічні характеристики, їх економічні показники нижчі граничних значень, потрібних для виділення звітнього сегменту.

Результати діяльності підрозділів, які не увійшли до основного операційного сегменту відображені у звіті як інша діяльність.

В цілому по підприємству розкривається інформація про виручку від діяльності в основних географічних регіонах. Сума виручки за окремою країною розкривається, якщо доходи, які припадають на окрему країну є істотними, – більше 10 відсотків загального обсягу реалізації. Інформація про доходи від зовнішніх клієнтів за кожним видом продукції та послуг або групи подібних продуктів та послуг розкривається, якщо обсяги реалізації такої продукції є істотними. Також розкривається інформація про основних клієнтів, якщо доходи від операцій з одним зовнішнім клієнтом складають 10 або більше відсотків від доходів підприємства.

Керівництво підприємства оцінює результати діяльності, активи, зобов'язання операційного сегменту на основі бухгалтерської звітності, підготовленої відповідно до Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

При розкритті інформації за сегментами за 1-й квартал 2026 року підприємство керувалося МСФЗ 8 «Операційні сегменти».

У таблиці № 1 представлені фінансові результати звітнього сегменту

Таблиця №1 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Доходи від реалізації продукції (робіт, послуг) зовнішнім покупцям	176 650	531 966
Валовий прибуток (збиток)	(45 500)	158 451
Інші прибутки та збитки звітнього сегменту	18 031	21 364
Адміністративні витрати виробництв, що входять до звітнього сегменту	12 747	12 283
Витрати на збут	402	217
Фінансовий результат діяльності звітнього сегменту до оподаткування	(40 618)	124 587
Податок на прибуток звітнього сегменту	-	-
Чистий фінансовий результат діяльності звітнього сегменту	(40 618)	124 587

Прибуток сегменту є прибутком, отриманим у сегменті без розподілу адміністративних витрат головного офісу, заробітної плати провідного управлінського персоналу.

У таблиці № 2 наведені дані про введення в експлуатацію основних засобів звітного сегменту і витрат на амортизацію основних засобів за звітний період. Амортизація необоротних активів звітних сегментів є складовою собівартості продукції, що виготовляється.

Таблиця №2 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Введення в експлуатацію необоротних активів, звітний сегмент	48	2 846
з них: верстатного устаткування	-	-
нематеріальних активів	-	-
Амортизація необоротних активів, звітний сегмент	25 161	26 660

У таблицях № 3 та 4 представлені активи і зобов'язання звітного сегменту

Таблиця №3 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Активи за звітним сегментом, всього,	4 053 468	4 829 632
з них: необоротні активи	1 132 518	1 234 631
запаси	1 725 641	1 964 501
дебіторська заборгованість	342 983	346 784
<i>в т.ч. за товари, роботи, послуги</i>	308 886	312 981
поточні фінансові інвестиції	852 352	1 283 716

Таблиця №4 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Зобов'язання за звітним сегментом, всього,	473 407	495 372
з них: заборгованість за товари, роботи, послуги, за одержаними авансами, інші поточні зобов'язання	423 598	477 005
заборгованість з оплати праці	13571	14 420
заборгованість за розрахунками зі страхування	3 762	3 947

У таблиці № 5 наведено узгодження фінансового результату діяльності звітного сегменту з фінансовим результатом підприємства за Звітом про фінансові результати.

Таблиця №5 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Чистий фінансовий результат діяльності звітного сегменту	(40 618)	124 587
Прибутки і збитки від основної діяльності підрозділів, що не відносяться до звітного сегменту		-
Інші прибутки та збитки підрозділів, що не відносяться до звітного сегменту	(11 759)	(44 242)
Адміністративні витрати, що не відносяться до звітного сегменту	62 471	53 108
Витрати на збут, що не відносяться до звітного сегменту	697	4 720
Чистий фінансовий результат (Форма №2 стр.2350/2355):	(115 546)	27 238

У таблицях № 6 та № 7 наведено узгодження активів і зобов'язань звітного сегменту та активів і зобов'язань у Звіті про фінансовий стан на 31 березня 2026 року і на 31 березня 2025 року.

Таблиця №6 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Активи за звітним сегментом	4 053 468	4 829 632
Активи підрозділів, що не відносяться до звітного сегменту, всього		1 177 779
з них: необоротні активи,	702 138	719 527
<i>в т.ч. відстрочені податкові активи</i>	130 980	128 191
запаси	283 003	169 589
дебіторська заборгованість,	176 938	188 826
грошові кошти та їх еквіваленти	227 286	99 837
Усього активів підприємства у звіті про фінансовий стан	5 498 989	6 007 411

Таблиця №7 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Зобов'язання за звітним сегментом	473 407	495 372
Поточні зобов'язання підрозділів, що не відносяться до звітного сегменту, всього	20 342	37 143
з них: за товари, роботи, послуги, за одержаними авансами	127	27 117
інші поточні зобов'язання	8 602	72
з оплати праці	9 033	7 789
розрахунки зі страхуванням	2 580	2 164
Усього зобов'язань підприємства у звіті про фінансовий стан	5 498 989	6 007 411

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ НА РІВНІ СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ

Діяльність у межах звітного сегменту забезпечує здійснення господарських операцій за основними видами діяльності.

Разом з виділеними операційними сегментами для потреб управління накопичується інформація по реалізації продукції за географічними регіонами.

У таблиці № 8 наведена інформація про діяльність підприємства в основних географічних регіонах, виручка – на основі місця розташування вантажоодержувача, а необоротні активи – на основі місця знаходження підприємства.

Таблиця №8 (тис. грн.)

Найменування показника	Виручка від реалізації замовникам		Необоротні активи в країні реєстрації і інших зарубіжних країнах	
	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3	4	5
Разом виручка від зовнішніх покупців,	176 650,0	531 966	1 834 656	1 954 157
з них: Україна	14 694	115 006		
Експорт, у т.ч.	161 956	416 960	-	-
<i>Литовська Республіка</i>	-	36 161	-	-
<i>Республіка Польща</i>	30 489	9 673	-	-
<i>Словацька Республіка</i>	24 641	47 013	-	-
<i>Болгарія</i>	-	63 411		
<i>Індія</i>	87 066	186 755	-	-
<i>Люксембург</i>	6 149	16 489		
<i>Румунія</i>	-	11 776		
<i>Ін. країни</i>	13 611	45 682	-	-

У таблиці № 9 відображена виручка за видами продукції та послуг.

Таблиця №9 (тис. грн.)

Найменування номенклатури	1-й кв. 2026		1-й кв. 2025	
	Вага(т)	Сума	Вага(т)	Сума
1	2	3	4	5
Виручка за видами продукції та послуг всього,	1 140,6	176 650,0	3 120,7	531 966
у т.ч.:				
Доменне та сталеплавильне, металургійне обладнання та запасні частини	1,8	740,0	33,1	15 094,0
Прокатне устаткування та частини до нього	6,6	2 464,6		
Вали прокатні	1 064,2	159 491,2	2 241	289 016
Екскаватори та частини до екскаваторів	-	-	-	-
Шахтно-підйомне обладнання та частини до гірничо-шахтного обладнання	-	-	-	-

Млини, дробарки та частини дробильно-розмельовального обладнання	5,8	1341,0	298,3	90 202
Поковки та сталі литво	40,2	7 638,2	372,9	46 846
Інше	22	4 975,0	175,4	90 808

6. РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ БАЛАНСУ

(Звіт про фінансовий стан)

6.1. Нематеріальні активи

Станом на 31.03.2026 року у власності ПрАТ «НКМЗ» перебувають нематеріальні активи залишковою вартістю 985,0 тис. грн.

Група нематеріальних активів є групою активів, подібних за характером і використанням в діяльності підприємства:

Таблиця №10 (тис. грн.)

Найменування показника	Права користування природними ресурсами	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Всього
1	2	3	4	5
Первісна вартість на 01.01.2026 р.	263		9 582	9 845
Знос	263		8 452	8 715
Залишкова вартість на 01.01.2026 р. (рядок 1000)	0		1 130	1 130
Надійшло за 1 кв. (первісна вартість)				
Вибуло за 1 кв. (первісна вартість)				
Вибуло за 1 кв. (знос)				
Нараховано амортизації за 1 кв.			145	145
Первісна вартість на 31.03.2026 р.	263		9 582	9 845
Знос	263		8 597	8 860
Залишкова вартість на 31.03.2026 р. (рядок 1000)	0		985	985

Вартість повністю амортизованих нематеріальних активів на 31.03.2026р. дорівнює 4 927,9 тис. грн.

Очікувані строки корисного використання нематеріальних активів наступні:

права користування природними ресурсами
інші нематеріальні активи

3 р.
от 1 до 8 р.

Нематеріальні активи амортизуються протягом зазначеного терміну експлуатації. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації амортизуються не більше 10 років.

Розкриття витрат на дослідження і розробки

Витрати підприємства, пов'язані з науково - технічним забезпеченням господарської діяльності, списуються на витрати звітної періоду по мірі їх виконання.

Витрат на дослідження і розробки не було понесено ані в 1-му кварталі 2025 року ані в 1-му кварталі 2026 року.

6.2. Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції є витратами на придбання або виготовлення власними силами підприємства необоротних активів.

З початком повномасштабної військової агресії були припинені не лише роботи, пов'язані з технічним переоснащенням підприємства, а й уся господарська діяльність ПрАТ «НКМЗ». Після закінчення бойових дій та повного відновлення діяльності підприємства буде проведено ретельну інвентаризацію незавершеного будівництва та будівельних матеріалів, призначених для капітальних інвестицій. За результатами інвентаризації буде ухвалено рішення щодо подальшого використання даних активів. Якщо активи виявляться пошкодженими, або буде неможливо їх подальше використання, то вони будуть знецінені або списані згідно оформлених та узгоджених з керівництвом підприємства актів.

Таблиця №11 (тис. грн.)

Найменування показника	Витрати за 1-й кв. 2026	Залишок на 31.03.26 року	Витрати за 1-й кв. 2025	Залишок на 31.03.25 року
1	2	3	4	5
Капітальні інвестиції всього (рядок 1005),	48	281 804	2 846	281 137
з них: капітальні інвестиції: реконструкція і технічне переоснащення об'єктів виробничого і невиробничого призначення	48	74 041	2 846	74 041
інші всього,		207 763		207 096
<i>у т.ч.: аванси, сплачені за основні засоби</i>	-	193 212		193 212
<i>залишки будівельних матеріалів</i>	-	12 529		11 862
<i>залишки незавершеного виробництва і готової продукції нестандартизованого устаткування</i>	-	2 022		2 022

Таблиця №12 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Амортизація необоротних активів всього	32 904	33 742
Використано амортизації на придбання (виготовлення) і поліпшення основних засобів:	48	2 846
у т.ч. машин і обладнання	-	-
на придбання (створення) нематеріальних активів	-	-

6.3. Основні засоби

Станом на 31.03.2026 року у власності ПрАТ «НКМЗ» перебувають основні засоби залишковою вартістю 1 333 292,4 тис. грн. Обмеження на право власності та основні засоби передані в заставу відсутні.

Таблиця №13 (тис. грн.)

Найменування показника	Земельні ділянки	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8
Первісна вартість на 01.01.2026 р.	53 930	656 483	4 002 041	35 586	129 361	4 664	4 882 065
Знос		329 589	3 048 699	31 431	102 372	4 211	3 516 302
Залишкова вартість на 01.01.2026 р.	53 930	326 894	953 342	4 155	26 989	453	1 365 753
Надійшло за 1 кв. (первісна вартість)			48				48
Переоцінка (первісна вартість)							
Переоцінка (знос)							
Витрати від зменшення корисності							
Вибуло за 1 кв. (первісна вартість)							
Вибуло за 1 кв. (знос)							
Нараховано амортизації за 1 кв.		3161	27 729	205	1 373	50	32 518
Інші зміни за 1 кв. (первісна вартість)							
Інші зміни за 1 кв. (знос)							
Первісна вартість на 31.03.2026 р.	53 930	656 483	4 002 089	35 586	129 361	4 664	4 882 113
Знос		332 750	3 076 428	31 636	103 745	4 261	3 548 820
Залишкова вартість на 31.03.2026 р.	53 930	323 733	925 661	3 950	25 616	403	1 333 293

Наявність повністю амортизованих об'єктів основних засобів у балансі підприємства обумовлено їх повним зносом та підготовкою до подальшої ліквідації. Після відновлення роботи підприємства будуть оформлені акти на списання.

Вартість повністю амортизованих основних засобів на 31.03.2026р. дорівнює 87 119,4 тис. грн.

Очікувані строки корисного використання основних засобів наступні:

<i>Будівлі, споруди та передавальні пристрої</i>	<i>від 3 до 91 р.</i>
<i>Машини та обладнання</i>	<i>від 3 до 37 р.</i>
<i>Транспортні засоби</i>	<i>від 3 до 13 р.</i>
<i>Інструменти, прилади та інвентар</i>	<i>від 3 до 70 р.</i>
<i>Інші основні засоби</i>	<i>від 3 до 13 р.</i>

Протягом 1-го кварталу 2026 року територія підприємства зазнала влучань після ракетних обстрілів. На даний час ступінь пошкоджень кожної будівлі досконало невідома: це може бути як незначні осколочні пошкодження фасаду, так і руйнування частини будівлі.

Враховуючи те, що доступ до всіх об'єктів підприємства на даний момент обмежений через небезпеку, то оцінити повні масштаби руйнувань, характер та ступінь пошкоджень кожного активу буде можливим лише після закінчення бойових дій, допуску фахівців підприємства до всіх його активів (у тому числі і до пошкоджених), проведення ретельної інвентаризації активів підприємства та експертної оцінки стосовно характеру пошкоджень для проведення розрахунків. Саме з цієї причини знецінення основних засобів та інших активів підприємства протягом 1-го кварталу 2026 року в бухгалтерському обліку не відображалося.

6.4. Інвестиційна нерухомість

Станом на 31.03.2026 року у власності ПрАТ «НКМЗ» перебуває інвестиційна нерухомість залишковою вартістю 48 252,5 тис. грн.

Інвестиційна нерухомість включає будівлі (або частину будівлі), споруди, що знаходяться у власності підприємства та утримуються з метою отримання орендних платежів або приросту вартості капіталу, тобто в довгостроковій перспективі існує ймовірність надходження на підприємство майбутніх економічних вигід.

Для нарахування амортизації інвестиційної нерухомості згідно до облікової політики підприємства використовується прямолінійний метод нарахування амортизації і такі об'єкти амортизуються протягом усього строку корисного використання.

Очікувані строки корисного використання інвестиційної нерухомості наступні:

Будівлі, споруди та передавальні пристрої

від 3 до 97 р.

Протягом першого кварталу 2026 року підприємство не отримувало доходів від здачі об'єктів інвестиційної нерухомості в оренду та не несло витрати, пов'язані з інвестиційною нерухомістю, зданої в оренду з приводу того, що нарахування орендної плати по таких договорах призупинено починаючи з 01.03.2022р.

Таблиця №14 (тис. грн.)

Найменування показника	Будівлі, споруди	Всього
1	2	3
Первісна вартість на 01.01.2026 р.	66 100	66 100
Знос	17 606	17 606
Залишкова вартість на 01.01.2026р.	48 494	48 494
Переведено до категорії інвестиційного майна		
Переведено до категорії інвестиційного майна (знос)		
Надійшло за 1 кв. (первісна вартість)		
Переоцінка (первісна вартість)		
Переоцінка (знос)		
Вибуло за 1 кв. інвестиційного майна		
Вибуло за 1 кв. інвестиційного майна (знос)		
Нараховано амортизації за 1 кв.	241	241
Інші зміни за 1 кв. (первісна (переоцінена) вартість)		
Інші зміни за 1 кв. (знос)		
Первісна вартість на 31.03.2026 р.	66 100	66 100
Знос	17 847	17 847
Залишкова вартість на 31.03.2026 р.	48 253	48 253

Облікова політика ПрАТ «НКМЗ» передбачає облік інвестиційної нерухомості за собівартістю. За МСФЗ (IAS) 40 підприємство самостійно може вибрати або модель оцінки за справедливою вартістю, або модель оцінки за первісною вартістю для інвестиційної нерухомості.

МСФЗ (IAS) 40 віддає перевагу моделі оцінки інвестиційної нерухомості за справедливою вартістю. Однак, заохочується, але не є обов'язковим, щоб організація оцінювала справедливу вартість інвестиційної нерухомості на основі оцінки, зробленої незалежним оцінювачем, який має визнану і відповідну професійну кваліфікацію. Крім того, при оцінці інвестиційної нерухомості за справедливою вартістю необхідно базуватися на цінах активного ринку в тій же місцевості, в подібному стані, при подібних умовах договору оренди.

Керівництво ПрАТ «НКМЗ» вважає, що справедлива вартість інвестиційної нерухомості підприємства не піддається достовірній оцінці на триваючій основі, з причини відсутності активного ринку подібних об'єктів нерухомості, тому

інвестиційна нерухомість, утримувана орендарем як актив у формі права користування, оцінюється за первісною вартістю відповідно з МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда». Ліквідаційна вартість такої інвестиційної нерухомості приймається рівною нулю. Підприємство має намір продовжити застосовувати МСФЗ (IFRS) 16 до вибуття даної інвестиційної нерухомості.

6.5. Інші необоротні активи

З метою забезпечення збереження основних засобів і скорочення витрат на їх утримання обладнання, яке не використовується виведене з експлуатації, та враховується в балансі підприємства як «Інші необоротні активи».

Таблиця №15 (тис. грн.)

Найменування показника	Залишкова вартість	
	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Залишкова вартість інших необоротних активів всього (рядок 1090),	39 343	18 494

6.6. Виробничі запаси

У таблиці №16 представлені запаси, які обліковуються підприємством за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на їх продаж.

Таблиця №16 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Матеріальні запаси всього (рядок 1100),	2 064 800	2 134 090
з них: сировина і матеріали	197 474	220 045
купівельні напівфабрикати і комплектуючі вироби	111 131	107 641
паливо, запасні частини, інші матеріальні запаси, товари	72 293	76 794
малоцінні та швидкозношувані активи	27 577	29 797
незавершене виробництво	933 336	964 635
готова продукція	722 989	735 178

Сума запасів, визначених як витрати за 1-й квартал 2026 року становить 59 973 тис. грн. (за 1-й квартал 2025 року 140 333 тис. грн.).

Обмеження на право власності відсутні. У 1-му кварталі 2026 року не були виявлені нестачі матеріальних цінностей.

6.7. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається у балансі за чистою вартістю реалізації. Основна частина дебіторської заборгованості виникла у результаті розрахунків із замовниками в межах виконання укладених контрактів на виробництво продукції.

Таблиця №17 (тис. грн.)

Найменування показника	Всього на 31.03. 2026 року	у тому числі по термінах виникнення			
		до 12 місяців	до 2-х років	понад 2 роки	понад 3 роки
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість:					
- за продукцію, товари, роботи, послуги первинна вартість (до рядка 1125)	312 104	10346	143	54	301 561
- за виданими авансами (рядок 1130)	99 992	20 221	147	144	79 480
- інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	35 754	16 627	38	500	18 589

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (**рядок 1140**) на 31.03.2026 року становить 1974,7 тис. грн. і являє собою нараховані і не отримані на кінець звітного періоду відсотки на залишок грошових коштів на депозитах 1 776,0 тис. грн. а також 198,7 тис. грн. відсотки на залишок грошових коштів на поточних рахунках.

Інша дебіторська заборгованість у сумі 35 754,0 тис.грн. (**рядок 1155**) на 31.03.2026 року складається з розрахунків з підзвітними особами та іншими дебіторами в сумі 85, 2 тис. грн., і з розрахунків з державними цільовими фондами в сумі 950,0 тис. грн., а також з розрахунків з заробітної плати 213,8 тис. грн.

Таблиця №18 (тис. грн.)

Найменування показника	Всього на 31.03. 2025 року	у тому числі по термінах виникнення			
		до 12 місяців	до 2-х років	до 12 місяців	понад 3 роки
1	2	3	2	3	2
Дебіторська заборгованість:					
- за продукцію, товари, роботи, послуги первинна вартість (до рядка 1125)	320 068	33 479	320 068	33 479	320 068
- за виданими авансами (рядок 1130)	110 362	29 754	110 362	29 754	110 362
- інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	26 588	8 975	26 588	8 975	26 588

6.8. Грошові кошти

Таблиця №19 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Залишки грошових коштів всього (рядок 1165)	227 286	99 837
з них: у касі (рядок 1166)	0	11
на поточних рахунках у банку (рядок 1167)	227 286	99 826
<i>в т.ч.: гривні</i>	4 106	52 891
<i>долари</i>	206 787	25 319
<i>рублі</i>	2 968	2 968
<i>євро</i>	13 418	18 648
<i>Швейцарські франкі</i>	7	-
інші рахунки у банку (рядок 1167) (<i>акредитиви, грошові кошти в дорозі, банківські гарантії</i>)	-	-

6.9. Довгострокові і поточні фінансові інвестиції

Таблиця №20 (тис. грн.)

Найменування показника	Зміни за 1-й кв. 2026р.	Залишок на 31.03.2026 року		Зміни за 1-й кв. 2025р. довгострокові	Залишок на 31.03.2025 року	
		довгострокові	поточні		довгострокові	поточні
1	2	3	4	5	6	7
Фінансові інвестиції всього,	-210 499		852 360	100 816	-	1 283 716
з них:						
довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (рядок 1030)				-	-	-
фінансові інвестиції в долі та паї в статутному капіталі інших підприємств (рядок 1035)				-	-	-
фінансові інвестиції в акції (рядок 1035)				-	-	-
інші фінансові інвестиції (рядок 1160)	-210 499		852 360	100 816	-	1 283 716

За 1-й квартал 2026 року поточні фінансові інвестиції зменшилися на суму 210 499 тис. грн. (за 1-й квартал 2025 року зменшились на 100 816 тис. грн.).

Поточні фінансові інвестиції (депозити) станом на 31.03.2026 року складають 19 399,8 тис. доларів США, що за курсом на звітну дату складає 849 625,4 тис. грн. та у сумі 2700,0 тис.грн.

6.10. Власний капітал

За підсумками 1-го кварталу 2026 відбулося зменшення власного капіталу на суму 115 546 тис. грн. за рахунок збитку, отриманого за звітний 1-й квартал 2026р.

6.11. Інші зобов'язання, інші поточні зобов'язання

Залишок інших зобов'язань на 31.03.2026 року у сумі 942,3 тис. грн. складається з суми забезпечення виплат винагороди працівникам за вислугу років в металургійних цехах і забезпечення єдиного соціального внеску на вказані виплати (на 31.03.2025 року – 942,3 тис. грн.).

Таблиця №21 (тис.грн.)

Найменування забезпечення	Залишок на 01.01.2026	Нараховано у 1-му кв. 2026р.	Використано у 1-му кв. 2026р.	Залишок на 31.03.2026
1	2	3	4	5
Забезпечення виплат винагороди працівникам за вислугу років в металургійних цехах і єдиного соціального внеску	942,3	-	-	942,3
Усього забезпечень:	942,3	-	-	942,3

Залишок інших поточних зобов'язань на 31.03.2026 року у сумі 9 259,3 тис. грн., складається з розрахунків за виконавчими документами судових органів у сумі 396,1 тис. грн. (у 1-му кв. 2025 року 252,4 тис. грн.) та розрахунків з іншими дебіторами, кредиторами та підзвітними особами у сумі 8 863,2 тис. грн. (у 1-му кв. 2025 року 5 910,6 тис. грн).

6.12. Пов'язані сторони

ПрАТ «НКМЗ» до 01.01.2026 року належала частка у статутному капіталі «NKMZ Poland» Sp.z.o.o. в розмірі 40%, тому «NKMZ Poland» Sp.z.o.o. було асоційованим підприємством і пов'язаною стороною ПрАТ «НКМЗ».

Фізична особа, яка володіє часткою в компанії «NKMZ Central Europe» s.r.o. в розмірі 49%, в свою чергу володіє акціями ПрАТ «НКМЗ» у розмірі більше 20% є пов'язаною особою ПрАТ «НКМЗ». Відповідно, ПрАТ «НКМЗ» та «NKMZ Central Europe» s.r.o. є пов'язаними сторонами.

У 1-му кварталі 2026 року ПрАТ «НКМЗ» не здійснювало з «NKMZ Poland» Sp.z.o.o. та «NKMZ Central Europe» s.r.o. ні операцій з продажу готової продукції ні операцій з придбання сировини і матеріалів.

Крім того у 1-му кварталі «NKMZ Poland» Sp.z.o.o. було визнано банкрутом а отже ПрАТ НКМЗ більше не має частки в цьому підприємстві по причині його ліквідації.

Крім того фізичні особи, які є членами провідного управлінського персоналу ПрАТ «НКМЗ» і мають значний вплив на прийняття рішень, також є пов'язаними особами ПрАТ «НКМЗ».

Впродовж звітнього періоду підприємством не здійснювалися операції з реалізації оборотних активів провідному управлінському персоналу підприємства в істотних обсягах.

Короткострокові винагороди, виплачувані провідному управлінському персоналу підприємства, включають виплати, пов'язані з виконанням їх посадових обов'язків. Розмір винагород провідному управлінському персоналу підприємства у 1-му кварталі 2026 році склав 2 043,6 тис.грн. (у 1-му кварталі 2025 році 2 062,2 тис.грн.).

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється за балансовою вартістю, що визначається згідно з відповідним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку.

Таблиця №22 (тис. грн.)

Найменування	Доля в УК	Володіння	Компенсаційні виплати, дивіденди	Види та обсяги операцій за 1-й кв. 2025 р.		Залишки на 31.03.2026 р.	
				Придбання матеріалів	Продаж готової продукції (товарів, робот, послуг)	Дебіторська	Кредиторська
1	2	3	4	5	6	7	8
«NKMZ Central Europe» s.r.o	33,59%	Опосередковане	-	-	-	-	203
Управлінський персонал ПрАТ«НКМЗ»	Менше 10%	Безпосередне	2 044	-	-	-	-

6.13. Інформація щодо дивідендів

Станом на 31.03.2026 року статутний капітал товариства складає 89 326 тис. грн. Статутний капітал розподілений на 223 314 простих іменних акцій номінальною вартістю 400 грн. кожна. Привілейованих акцій ПрАТ «НКМЗ» не має.

Власниками значного пакету акцій 5% і більше є три фізичні особи, які володіють акціями у розмірі: 8,97; 33,59; 33,63 відсотків від загальної кількості акцій.

Два акціонери - юридичні особи володіють акціями у розмірі 0,0013% та 0,0228% від загальної кількості акцій емітента.

Статутний капітал акціонерного товариства повністю сплачений. За Законом України «Про акціонерні товариства» виплата дивідендів за простими акціями, які є в обігу, здійснюється з чистого прибутку звітного року і/або нерозподіленого прибутку на підставі рішення загальних зборів акціонерів товариства (п.2, ст.30, розділ 6).

Виплата дивідендів у 1-му кварталі 2026 року відбувалась за попередні періоди.

Станом на 31.03.2026 року викуплені власні акції товариства відсутні.

У таблиці № 23 розкрита сума дивідендів виплачених впродовж звітного періоду.

Таблиця №23 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Виплачено всього,	308	6
з них: юридичним особам	-	-
фізичним особам	308	6
податки з фізичних осіб	-	-

7. РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ ЗВІТУ «ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (про сукупний дохід)»

У таблицях № 24-28 наведені інші доходи і витрати підприємства у розрізі істотних статей, а також наведені прибутки і збитки, які виникають по групі аналогічних операцій і представлені у звітності на основі згорнутого відображення доходів і відповідних витрат (на нетто-основі).

7.1. Інші операційні доходи

Таблиця №24 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Інші операційні доходи всього (рядок 2120),	46 883	8 156
з них: прибуток від операцій купівлі-продажу валюти, відображений у звіті на нетто-основі	557	369
прибуток від реалізації інших оборотних активів, а також необоротних активів і груп вибуття, які утримуються для продажу, відображений у звіті на нетто-основі	51	146
дохід від операційної курсової різниці	35 124	-
дохід від отриманих штрафів, пені, неустойок	-	-
дохід від списання кредиторської заборгованості	129	101
інші доходи (оренда активів, безоплатно отримані оборотні активи)	13	13
інші операційні доходи	11 009	7 527

7.2. Інші операційні витрати

Таблиця №25 (тис. грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Інші операційні витрати всього (рядок 2180),	66 708	53 477
з них: втрати від операційної курсової різниці	-	234
сумнівні та безнадійні борги	-	1
визнані штрафи, пені, неустойки	-	37
інші операційні витрати	66 708	53 205

7.3. Інші фінансові доходи

Таблиця №26 (тис.грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Інші фінансові доходи всього (рядок 2220),	2 648	3 671
з них: відсотки, нараховані на залишки грошових коштів на депозитних рахунках	2 648	3 671

7.4. Інші доходи

Таблиця №27 (тис.грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Інші доходи всього (рядок 2240),	25 924	-
з них: дохід від неопераційної курсової різниці	25 924	-
товарно-матеріальні цінності, що отримані внаслідок ліквідації основних засобів	-	-

7.5 Інші витрати

Таблиця №28 (тис.грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Інші витрати звичайної діяльності всього (рядок 2270),	2 475	19 236
з них: кошти перераховані профспілці на культурно-масову роботу, фізкультурно-оздоровчі заходи, перерахування неприбутковим організаціям та інша доброчинність	2 475	3 277

8. РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ ЗВІТУ «ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ»

У таблицях № 29–31 наведені інші надходження, витрачання, інші платежі підприємства у розрізі істотних статей.

8.1. Інші надходження

Таблиця №29 (тис.грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Інші надходження всього (рядок 3095),	7876	2 660
з них: надходження грошових коштів від реалізації оборотних активів, відшкодування судових витрат	5 400	809
інші надходження	2 476	1 851

8.2. Інші витрачання

Таблиця №30 (тис.грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Інші витрачання всього (рядок 3190),	6 702	2 614
з них: розрахунки з підзвітними особами	539	352
перерахування членських внесків робітників профспілкової організації	408	502
інші послуги сторонніх організацій (послуги банку, комісія)	5 755	1 760

8.3. Інші платежі

Таблиця №31 (тис.грн.)

Найменування показника	1-й кв. 2026	1-й кв. 2025
1	2	3
Інші платежі всього (рядок 3390),	1891	4 410
з них: суми коштів, перераховані роботодавцями первинним профспілковим організаціям на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу, передбачені колективними договорами (угодами) відповідно до Закону України «Про професійні спілки, їх права та гарантії діяльності»	1891	4 410
благодійна допомога	-	-
інші витрати	-	-

Генеральний директор ПрАТ «НКМЗ»

Ігор ПРОТИНЯК

Головний бухгалтер ПрАТ «НКМЗ»

ЗОЯ ДЕРЕЗА

