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

	КОДИ
Дата (рік, місяць, число)	2026 | 10 | 31
за ЄДРПОУ	05763598
за КАТОТТГ [1]	UA80000000000719633
за КОПФГ	230
за КВЕД	28.91

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Територія Київ

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Виробництво машин і устаткування для металургії

Середня кількість працівників [2] 3 175

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 30 вересня 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	701
первісна вартість	1001	9 845	9 845
накопичена амортизація	1002	8 715	9 144
Незавершені капітальні інвестиції	1005	281 792	403 033
Основні засоби	1010	1 365 763	59 713
первісна вартість	1011	4 882 065	77 264
знос	1012	3 516 302	17 551
Інвестиційна нерухомість	1015	48 494	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	66 100	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	17 606	-
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	1 323 213
Усього за розділом I	**1095**	**1 867 500**	**1 917 639**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 178 324	1 870 245
виробничі запаси	1101	410 800	411 845
незавершене виробництво	1102	1 085 699	836 611
готова продукція	1103	681 823	621 787
товари	1104	2	2
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	317 039	251 911
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	95 430	80 117
з бюджетом	1135	54 053	49 320
у тому числі з податку на прибуток	1136	14 607	14 607
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1 932	1 911
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	25 460	31 199
Поточні фінансові інвестиції	1160	1 062 824	830 892
Гроші та їх еквіваленти	1165	31 436	55 336
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	31 436	55 336
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	-	-
Усього за розділом II	**1195**	**3 766 498**	**3 170 931**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**-**	**-**
Баланс	**1300**	**5 633 998**	**5 088 570**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	449 385
Додатковий капітал	1410	2 542 343	2 534 286
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	22 331	22 331
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 992 891	1 487 988
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**5 097 264**	**4 583 316**
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: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**-**	**-**
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	25 944
розрахунками з бюджетом	1620	7 723	1 283
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	5 855	913
розрахунками з оплати праці	1630	21 284	6 859
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	418 677	416 205
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	31 841	47 238
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	942	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6 860	6 812
Усього за розділом III	**1695**	**536 734**	**505 254**
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**	**5 088 570**

Керівник ЕП Протиняк Ігор Стефанович **ПРОТИНЯК Ігор Стефанович**

Головний бухгалтер ЕП В'язова Олена Олексіївна **В'ЯЗОВА Олена Олексіївна**

ПрАТ "НКМЗ" Електронна печатка 05763599

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2026	09	30
за ЄДРПОУ	05763599		

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

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 9 Місяців 2026 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. 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	386 114	1 174 249
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	(453 650)	(906 171)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	-	268 078
збиток	2095	(67 536)	(-)
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	122 660	34 236
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(120 742)	(212 341)
Витрати на збут	2150	(1 937)	(13 664)
Інші операційні витрати	2180	(271 610)	(168 886)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(339 165)	(92 577)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	8 327	11 267
Інші доходи	2240	46 314	2 751
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(6 100)	(30 342)
Прибуток/збиток від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Електронна печатка 05763599

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(290 624)	(108 901)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10)	(10)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(290 634)	(108 911)

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**	(290 634)	(108 911)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	111 037	587 985
Витрати на оплату праці	2505	228 011	304 675
Відрахування на соціальні заходи	2510	58 279	64 513
Амортизація	2515	69 968	99 919
Інші операційні витрати	2520	71 521	71 883
Разом	**2550**	538 816	1 128 975

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	(1 301,46)	(487,70)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(1 301,46)	(487,70)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

ПрАТ "НКМЗ" Електронна печатка 05763599

Керівник ЕП Протиняк Ігор Стефанович ПРОТИНЯК Ігор Стефанович

Головний бухгалтер ЕП В'язова Олена Олексіївна В'ЯЗОВА Олена Олексіївна

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2026	09	30
за ЄДРПОУ	05763599		

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

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 9 Місяців 2026 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	514 575	1 143 822
Повернення податків і зборів	3005	25 186	131 405
у тому числі податку на додану вартість	3006	25 186	131 405
Цільового фінансування	3010	3 739	1 715
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 921	76 504
Надходження від повернення авансів	3020	2 251	3 340
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 433	1 765
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	21 155	2 404
Надходження від операційної оренди	3040	11 173	11 888
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	21 375	8 595
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(171 261)	(697 521)
Праці	3105	(195 042)	(222 951)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(100 344)	(105 327)
Зобов’язань з податків і зборів	3115	(92 104)	(78 855)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10)	(10)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(92 094)	(78 845)
Витрачання на оплату авансів	3135	(7 416)	(98 241)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 419)	(-)
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	(3 068)	(4 076)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	34 154	174 467
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	638 676	959 783
необоротних активів	3205	1 125	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	8 499	10 513
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	(360 359)	(906 558)
необоротних активів	3260	(121 230)	(-)
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**	166 711	63 738
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	(185 592)	(213 103)
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	(2 074)	(19 337)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-187 666	-232 440
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	13 199	5 765
Залишок коштів на початок року	3405	31 436	37 155
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	10 701	696
Залишок коштів на кінець року	3415	55 336	43 616

ЕП Протиняк Ігор Стефанович

Керівник **ПРОТИНЯК Ігор Стефанович**

ЕП В'язова Олена Олексіївна

Головний бухгалтер **В'ЯЗОВА Олена Олексіївна**

ПрАТ "НКМЗ" Електронна печатка 05763599

КОДИ		
2026	09	30
05763599		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОКРАМАТОРСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД"** за ЄДРПОУ

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за 9 Місяців 2026 р.

Форма №4 **Код за ДКУД** **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	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**	-	-	-	-	(290 634)	-	-	(290 634)
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	-	-	-	-	(223 314)	-	-	(223 314)
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 заборго-ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле-них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь-ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(988)	(8 057)	-	9 045	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	(988)	(8 057)	-	(504 903)	-	-	(513 948)
Залишок на кінець року	**4300**	89 326	449 385	2 534 286	22 331	1 487 988	-	-	4 583 316

Керівник _____ **ПРОТИНЯК Ігор Стефанович**

Протиняк Ігор Стефанович

Головний бухгалтер _____ **В'ЯЗОВА Олена Олексіївна**

ЕП В'язова Олена Олексіївна

ПРАТ "НКМЗ" Електронна печатка 05763599

Приватне акціонерне товариство «Новокраматорський машинобудівний завод»

Примітки до фінансової звітності за МСФЗ на 30 вересня 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.

А з 1 червня 2026 року наказом по ПрАТ "НКМЗ" №55 від 26.05.2026 року виробнича діяльність підприємства була призупинена.

Виробнича діяльність підприємства до кінця 2026 року, з великим ступенем ймовірності, буде обмежена.

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, виробничого обладнання та напрацювання з постійними замовниками очікуваних запусків замовлень у виробництво після відновлення роботи.

За 9 місяців 2026 року виготовлено:

- металоконструкцій - 20 т;
- відпрацьовано на заказах основного виробництва –20 461ст.н.год.

За 9 місяців 2026 року обсяг товарної продукції – 314,4 млн.грн., у т.ч. на експорт –304,4 млн.грн. або 96,8% загального обсягу.

За 9 місяців 2026 року вироблено механовиробів: 2041,0 т валкової продукції, 33,5 т запасних частин для різного встаткування,

За 9 місяців 2026 року обсяг реалізованої продукції становить 385,8 млн.грн., у т.ч. на експорт – 366,2 млн.грн. або 94,9 %

Незважаючи на складну економічну ситуацію та воєнний стан в Україні, ПрАТ «НКМЗ» продовжуватиме зберігати, 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 9 ти місяців 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 звітному періоді 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, близькістю лінії бойових дій, ускладненням логістики, перебоями у забезпеченні енергією, дефіцитом робітничих кадрів.

Сукупність внутрішніх та зовнішніх факторів мала вплив на організацію діяльності ПрАТ «НКМЗ» у звітному періоді. 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.

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.

За 9 місяців 2026 року збільшились 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 звітному періоді 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 30.09.2026 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 на дату 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 порівняння доходів 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. З червня 2026 року наказом по ПрАТ "НКМЗ" №55 від 26.05.2026 виробнича діяльність підприємства була призупинена.

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 припиняти 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 регістрів 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 удосконалювався 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.

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

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 звітного 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 звітного 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 звітного 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 звітного періоду.

У зв'язку з призупиненням виробництва згідно наказу ПрАТ "НКМЗ" №55 від 26.05.2026, тимчасово, з червня 2026 року і до відновлення повноцінної роботи підприємства, витрати підприємства акумулюються на бухгалтерському рахунку інших витрат операційної діяльності в розрізі статей та елементів витрат.

Фінансові витрати (витрати на відсотки за користування кредитами банків та відсотки за іншими договорами кредитування) визнаються витратами того звітного 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 на дату 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 оподатковуваного 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 оподатковуваного 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 покупцям:

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 звітного 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 звітного 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 6 місяців 2026 року підприємство керувалося МСФЗ 8 «Операційні сегменти».

У таблиці № 1 представлені фінансові результати звітного сегменту

Таблиця №1 (тис. грн.)

Найменування показника	9 міс. 2026	9 міс. 2025
1	2	3
Доходи від реалізації продукції (робіт, послуг) зовнішнім покупцям	386 114	1 174 250
Валовий прибуток (збиток)	-67 536	268 078
Інші прибутки та збитки звітного сегменту	-41 375	-55 701
Адміністративні витрати виробництв, що входять до звітного сегменту	- 18 230	-39 734

Витрати на збут	-764	-3 127
Фінансовий результат діяльності звітного сегменту до оподаткування	**-127 905**	**169 516**
Податок на прибуток звітного сегменту	10	10
Чистий фінансовий результат діяльності звітного сегменту	**-127 915**	**169 506**

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	9 міс. 2026	9 міс. 2025
1	2	3
Введення в експлуатацію необоротних активів, звітний сегмент	**93**	**3 335**
з них: верстатного устаткування	-	-
нематеріальних активів	-	-
Амортизація необоротних активів, звітний сегмент	**59 087**	**79 386**

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

Таблиця №3 (тис. грн.)

Найменування показника	9 міс. 2026	9 міс. 2025
1	2	3
Активи за звітним сегментом, всього,	**3 616 222**	**4 435 743**
з них: необоротні активи	1 150 868	1 232 712
запаси	1 367 712	1 787 943
дебіторська заборгованість	266 750	305 787
в т.ч. за товари, роботи, послуги	*231 246*	271 585
поточні фінансові інвестиції	830 892	1 109 301

Таблиця №4 (тис. грн.)

Найменування показника	9 міс. 2026	9 міс. 2025
1	2	3
Зобов`язання за звітним сегментом, всього,	**481 591**	**495 397**
з них: заборгованість за товари, роботи, послуги, за одержаними авансами, інші поточні зобов'язання	478 773	475 529
заборгованість з оплати праці	2 573	15 208
заборгованість за розрахунками зі страхування	245	4 660

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	**9 міс. 2026**	**9 міс. 2025**
1	2	3
Чистий фінансовий результат діяльності звітного сегменту	**(127 915)**	**169 506**
Прибутки і збитки від основної діяльності підрозділів, що не відносяться до звітного сегменту		-
Інші прибутки та збитки підрозділів, що не відносяться до звітного сегменту	(99 251)	(95 272)
Адміністративні витрати, що не відносяться до звітного сегменту	(102 511)	(172 607)
Витрати на збут, що не відносяться до звітного сегменту	(1 173)	(5 859)
Чистий фінансовий результат (Форма №2 стр.2350/2355):	**(290 634)**	**(108 911)**

У таблицях № 6 та № 7 наведено узгодження активів і зобов'язань звітного сегменту та активів і зобов'язань у Звіті про фінансовий стан на 30 вересня 2026 року і на 30 вересня 2025 року.

Таблиця №6 (тис. грн.)

Найменування показника	**9 міс. 2026**	**9 міс. 2025**
1	2	3
Активи за звітним сегментом	**3 616 222**	**4 435 743**
Активи підрозділів, що не відносяться до звітного сегменту, всього	1 472 347	1 229 938
з них: необоротні активи,	766 772	655 609
в т.ч. відстрочені податкові активи	*130 980*	*128 191*
Запаси	502 533	354 733
дебіторська заборгованість,	147 707	175 980
грошові кошти та їх еквіваленти	55 336	43 616
Усього активів підприємства у звіті про фінансовий стан	**5 088 570**	**5 665 681**

Таблиця №7 (тис. грн.)

Найменування показника	**9 міс. 2026**	**9 міс. 2025**
1	2	3
Зобов'язання за звітним сегментом	**481 591**	**495 397**
Поточні зобов'язання підрозділів, що не відносяться до звітного сегменту, **всього**	**4 606 980**	**5 170 283**
з них: за товари, роботи, послуги, за одержаними авансами	17 810	33 698
інші поточні зобов'язання	899	5 592
з оплати праці	4 287	12 650
розрахунки зі страхуванням	667	2 909
Усього зобов'язань підприємства у звіті про фінансовий стан	**505 254**	**550 246**

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	
	9 міс. 2026	**9 міс. 2025**	**9 міс. 2026**	**9 міс. 2025**
1	2	3	4	5
Разом виручка від зовнішніх покупців,	**386 114**	**1 174 249**		
з них: Україна	**19 599**	254 698	1 917 639	1 888 321
Експорт, у т.ч.	**366 515**	919 551	-	-
Литовська Республіка	*-*	*136 828*	-	-
Республіка Польща	***44 860***	*12 418*	-	-
Китай	*-*	*47 993*		
Словацька Республіка	***45 456***	*58 984*	-	-
Індія	***181 370***	*423 754*	-	-
Болгарія	*-*	*84 271*		
Республіка Казахстан	*-*	*17 741*	-	-
Ін. країни	***94 829***	*137 562*	-	-

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

Таблиця №9 (тис. грн.)

Найменування номенклатури	**9 міс. 2026**		**9 міс. 2025**	
	Вага(т)	Сума	Вага(т)	Сума
1	2	3	4	5
Виручка за видами продукції та послуг всього,	**2 507**	**386 114**	**6 844,0**	**1 174 249**
у т.ч.:				
Доменне та сталеплавильне, металургійне обладнання та запчастини до нього	1,8	740	95,9	47 221,8
Прокатне устаткування та запчастини до нього	6,6	2 465	450,9	154 794,3
Вали прокатні	2 372,7	350 353	4 417 ,7	592 891,4

Енергетичне устаткування	-	-	18	6 953,2
Ковальсько-пресове устаткування та запчастини до нього	72,8	15 712	29	10 744,8
Екскаватори та частини до екскаваторів	-	-	101,5	27 543,9
Шахтно-підйомне обладнання та частини до гірничо-шахтного обладнання	-	-	0,8	562,8
Млини, дробарки та частини дробильно-розмелювального обладнання	5,8	1 341	430,0	123 462,8
Збагачувальне обладнання	-	-	40,4	11 114,5
Поковки та стальне литво	40,2	7 638	1248,4	197 317,8
Інше	7,1	7 865	11,4	1 642,3

6. РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ БАЛАНСУ
(Звіт про фінансовий стан)

6.1. Нематеріальні активи

Станом на 30.09.2026 року у власності ПрАТ «НКМЗ» перебувають нематеріальні активи залишковою вартістю 701,00 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**		**1130**	**1 130**
Надійшло за 9 міс. (первісна вартість)				
Вибуло за 9 міс. (первісна вартість)				
Вибуло за 9 міс. (знос)				
Нараховано амортизації за 9 міс.			429	429
Первісна вартість на 30.09.2026 р.	**263**		**9 582**	**9 845**
Знос	**263**		**8 881**	**9 144**
Залишкова вартість на 30.09.2026 р. (рядок 1000)	**0**		**701**	**701**

Вартість повністю замортизованих нематеріальних активів на 30.09.2026р дорівнює 5 438,0 тис. грн.

Очікувані строки корисного використання нематеріальних активів наступні:

права користування природними ресурсами	*3 р.*
інші нематеріальні активи	*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 звітного періоду по мірі їх виконання.

Витрат на дослідження і розробки не було понесено ані за 9 місяців 2026 року ані за 9 місяців 2025 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 роботи, пов'язані з технічним переоснащенням підприємства. 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.

Протягом 9 ти місяців підприємством було придбано комплекс будівель та споруд для нового промислового майданчика.

Таблиця №11 (тис. грн.)

Найменування показника	Витрати за 9 міс. 2026р.	Залишок на 30.09.26р.	Витрати за 9 міс. 2025р.	Залишок на 30.09.25р.

1	2	3	4	5
Капітальні інвестиції всього (рядок 1005),	**121 322**	**403 033**	**3 335**	**281 137**
з них: капітальні інвестиції: реконструкція і технічне переоснащення об'єктів виробничого і невиробничого призначення	93	74 041		74 041
Придбання (виготовлення) ОЗ	**121 229**			
інші всього,		**207 763**		**207 096**
у т.ч.:аванси, сплачені за основні засоби		*193 213*		*193 213*
залишки будівельних матеріалів		*12 529*		*11 862*
залишки незавершеного виробництва і готової продукції нестандартизованого устаткування		*2 021*		*2 021*
залишкова вартість об'єктів основних засобів, що знаходяться на реконструкції, модернізації та ремонті		-		-

Таблиця №12 (тис. грн.)

Найменування показника	**9 міс. 2026**	**9 міс. 2025**
1	2	3
Введення в експлуатацію необоротних активів всього,	**93**	**3 335**
з них: верстатного устаткування		-
нематеріальних активів		-
Амортизація необоротних активів всього	**70 070**	**100 067**
Використано амортизації на придбання (виготовлення) і поліпшення основних засобів:	93	3 335
у т.ч. машин і обладнання	-	-
на придбання (створення) нематеріальних активів	-	-

6.3. Основні засоби

Станом на 30.09.2026 року у власності ПрАТ «НКМЗ» перебувають основні засоби залишковою вартістю 59 713 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 43**	**4 002 041**	**35 586**	**129 361**	**4664**	**4 882 065**
Знос		**329 589**	**3 048 699**	**31 431**	**102 372**	**4 211**	**3 516 302**
Залишкова вартість на	**53 930**	**329 894**	**953 342**	**4 155**	**26 989**	**453**	**1 365 763**

01.01.2026 р.							
Надійшло за 9 міс. (первісна вартість)			93				**93**
Переоцінка (первісна вартість)							
Переоцінка (знос)							
Витрати від зменшення корисності							
Вибуло за 9 міс. (первісна вартість)			12 051	245		52	**12 348**
Вибуло за 9 міс. (знос)			10 932	240		52	**11 224**
Нараховано амортизації за 9 міс.		9 885	55 936	660	2 739	100	**69 320**
Інші зміни за 9 міс. (первісна вартість)		-656 483	-3968348	- 33 742	-129361	-4612	**-4792546**
Інші зміни за 9 міс. (знос)		-339 474	-3077751	-30 252	-105111	-4259	**-3556847**
Первісна вартість на 30.09.2026 р.	**53 930**	**0**	**21 735**	**1599**	**0**	**0**	**77 264**
Знос			**15 952**	**1 599**			**17 551**
Залишкова вартість на 30.09.2025 р.	**53 930**	**0**	**5 783**	**0**	**0**	**0**	**59 713**

Наявність повністю замортизованих 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 замортизованих основних засобів на 30.09.2026р. дорівнює 89 379 тис. грн.

Очікувані строки корисного використання основних засобів наступні:

Будівлі, споруди та передавальні пристрої	*від 1 до 90 р.*
Машини та обладнання	*від 1 до 36 р.*
Транспортні засоби	*від 1 до 12 р.*
Інструменти, прилади та інвентар	*від 1 до 69 р.*
Інші основні засоби	*від 2 до 12 р.*

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 9 місяців 2026 року в бухгалтерському обліку не відображалося.

.4. Інвестиційна нерухомість

Станом на 30.09.2026 року у ПрАТ «НКМЗ» не перебуває у власності інвестиційна нерухомість.

Протягом 9 місяців 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 01.01.2026 р.	**48 494**	**48 494**
Переведено до категорії інвестиційного майна		
Переведено до категорії інвестиційного майна (знос)		
Надійшло за 9 міс. (первісна вартість)		
Переоцінка (первісна вартість)		
Переоцінка (знос)		
Переведено з категорії інвестиційного майна до основних засобів (первісна вартість)	66 100	66 100
Переведено з категорії інвестиційного майна до основних засобів (знос)	17 928	17 606
Вибуло за 9 міс. інвестиційного майна		
Вибуло за 9 міс. інвестиційного майна (знос)		
Нараховано амортизації за 9 міс.	322	322
Інші зміни за 9 міс. (первісна (переоцінена) вартість)		
Інші зміни за 9 міс. (знос)		
Первісна вартість на 30.09.2026 р.	**0**	**0**
Знос	**0**	**0**
Залишкова вартість на 30.09.2026 р.	**0**	**0**

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 триваючий 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». Наказом від 26.05.26р. призупинено виробничу діяльність підприємство що сприяло консервації основної частини активів підприємства, тому вартість інших необоротних активів на 30.09.2026 р. значно зросла.

Найменування показника	Залишкова вартість	
	9 міс. 2026	**9 міс. 2025**
1	2	3
Залишкова вартість інших необоротних активів всього (рядок 1090)	**1 323 213**	**39 342**

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	**9 міс. 2026**	**9 міс. 2025**
1	2	3
Матеріальні запаси всього (рядок 1100),	**1 870 245**	**2 142 677**
з них: сировина і матеріали	201 356	214 283
купівельні напівфабрикати і комплектуючі вироби	113 037	115 053
паливо, запасні частини, інші матеріальні запаси, товари	69 920	62 730
малоцінні та швидкозношувані активи	27 534	27 527
незавершене виробництво	836 611	993 468

готова продукція	621 787	729 616

Сума запасів, визначених як витрати за 9 місяців 2026 року становить 111 037 тис.грн. (за 9 місяців 2025 року 587 985 тис.грн.). Обмеження на право власності відсутні. У періоді 9 місяців 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 30.09. 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)	251 911	752	129	77	250 953
- за виданими авансами (рядок 1130)	80 117	5 969	386	27	73 735
- інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	31 199	14 570	0	539	16 090

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів **(рядок 1140)**на 30.09.2026року становить 1911,3тис. грн. і являє собою нараховані і неотримані на кінець звітного періоду відсотки на залишок грошових коштівна депозитах 1 672,7тис.грн. а також238,6тис.грн. відсотки на залишок грошових коштів на поточних рахунках.

Інша дебіторська заборгованість у сумі 31 198,6 тис. грн. **(рядок 1155)** на 30.09.2026рокускладається з розрахунків з підзвітними особами та іншими дебіторами в сумі 29 189,3 тис. грн., і з розрахунків з державними цільовими фондами в 292,5 тис. грн., а також з розрахунків з заробітної плати 1 716,8 тис. грн.

Таблиця №18 (тис. грн.)

Найменування показника	Всього на 30.09. 2025 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)	276 415	30 013	82	19	246 301
- за виданими авансами	122 627	43 086	175	100 853	79 264

(рядок 1130)					
- інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	27 400	8 782	538	13 362	4 718

6.8. Грошові кошти

Таблиця №19 (тис. грн.)

Найменування показника	**9 міс. 2026**	**9 міс. 2025**
1	2	3
Залишки грошових коштів всього (рядок 1165)	**55 336**	**43 616**
з них: у касі (рядок 1166)		
на поточних рахунках у банку (рядок 1167)	55 336	43 616
в т.ч.: гривні	*32 104*	*16 107*
долари	*2 777*	*19 195*
рублі	*2 968*	*2 968*
євро	*17 987*	*5 346*
інші рахунки у банку (рядок 1167) *(акредитиви, грошові кошти в дорозі, банківські гарантії)*	55 336	43 616

6.9. Довгострокові і поточні фінансові інвестиції

Таблиця №20 (тис. грн.)

Найменування показника	Зміни за 9 міс. 2026р.	Залишок на 30.09.2026 року		Зміни за 9 міс. 2025р.	Залишок на 30.09.2025 року	
		довгострокові	поточні	довгострокові		поточні
1	2	3	4	5	6	7
Фінансові інвестиції всього,	**-231 932**		1 062 824	73 599	-	**1 182 900**
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	**-231 932**	-	830 892	- 73 599	-	1 109 301

(рядок 1160)						

За 9 місяців 2026 року поточні фінансові інвестиції зменшились на суму 231 932 тис. грн. (за 9 місяців 2025 року зменшились на 73 599 тис. грн).
Поточні фінансові інвестиції (депозити) станом на 30.09.2026 року складають 18 500,8 тис. доларів США, що за курсом на звітну дату складає 829 991,8 тис. грн. та у сумі 900,0 тис.грн

6.10. Власний капітал

За підсумками 9 місяців 2026 відбулося зменшення власного капіталу на суму 513 948 тис. грн. за рахунок збитку, отриманого за 9 місяців 2026 р., а також за рахунок виплати дивідендів.

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

Забезпечення виплат винагороди працівникам за вислугу років в металургійних цехах і забезпечення єдиного соціального внеску зняті у зв'язку з призупиненням виробництва наказом по ПрАТ "НКМЗ" №55 від 26.05.2026 року.

Таблиця №21 (тис.грн.)

Найменування забезпечення	Залишок на 01.01.2026	Нараховано за 9 міс. 2026р.	Використано за 9 міс. 2026р.	Залишок на 30.09.2026
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 30.09.2026 року у сумі тис. грн., складається з розрахунків за виконавчими документами судових органів у сумі 74,1 тис. грн. (за 9 міс. 2025 року 301,9 тис. грн.) та розрахунків з іншими дебіторами, кредиторами та підзвітними особами у сумі 6 737,9 грн. (за 9 міс. 2025 року 5 954,9 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 звітному періоді 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 звітного 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 за 9 місяців 2026 році склав 9 145,9 тис.грн. (за 9 місяців 2025 року 17 709,6 тис.грн.), розмір виплати дивідендів у звітному періоді 2026 року склав 3 211 тис.грн. (у 2025 році 3 211,0 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 6 міс. 2026 р.		Залишки на 30.06.2026 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%	Безпосереднє	9 146	-	-	-	-

6.13. Інформація щодо дивідендів

Станом на 30.09.2026 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 періоді 9 місяців 2026 року відбувалась за попередні періоди.

Станом на 30.09.2026 року викуплені власні акції товариства відсутні.

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

Таблиця №23 (тис. грн.)

Найменування показника	**9 міс. 2026**	**9 міс. 2025**
1	2	3
Виплачено всього,	**207 918**	**213 103**
з них: юридичним особам	51	51
фізичним особам	185 541	190 726
податки з фізичних осіб	22 326	22 326

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		9 міс. 2026	9 міс. 2025
1		2	3
Інші операційні доходи всього (рядок 2120),		**122 660**	**34 236**
з них:	прибуток від операцій купівлі-продажу валюти, відображений у звіті на нетто-основі	951	985
	прибуток від реалізації інших оборотних активів, а також необоротних активів і груп вибуття, які утримуються для продажу, відображений у звіті на нетто-основі	1 405	184
	дохід від операційної курсової різниці	57 978	13 944
	дохід від отриманих штрафів, пені, неустойок	21 155	2 403
	дохід від списання кредиторської заборгованості	146	26
	інші доходи *(оренда активів, безоплатно отримані оборотні активи)*	33	38
	інші операційні доходи	40 991	16 656

7.2. Інші операційні витрати

Таблиця №25 (тис. грн.)

Найменування показника		9 міс. 2026	9 міс. 2025
1		2	3
Інші операційні витрати всього (рядок 2180),		**271 610**	**168 886**
з них:	втрати від операційної курсової різниці	------	-
	сумнівні та безнадійні борги	2 899	1
	визнані штрафи, пені, неустойки	313	4 562
	інші операційні витрати	268 398	164 323

7.3. Інші фінансові доходи

Таблиця №26 (тис.грн.)

Найменування показника	9 міс. 2026	9 міс. 2025
1	2	3
Інші фінансові доходи всього (рядок 2220),	**8 327**	**11 267**
з них: відсотки, нараховані на залишки грошових коштів на депозитних рахунках	8 327	11 267

7.4. Інші доходи

Таблиця №27 (тис.грн.)

Найменування показника	9 міс. 2026	9 міс. 2025
1	2	3
Інші доходи всього (рядок 2240),	**46 314**	**2 751**
з них: дохід від неопераційної курсової різниці	46 310	-
інші доходи звичайної діяльності	4	2 751

7.5 Інші витрати

Таблиця №28 (тис.грн.)

Найменування показника	9 міс. 2026	9 міс. 2025
1	2	3
Інші витрати звичайної діяльності всього (рядок 2270),	**6 100**	**30 342**
з них: втрати від не операційної курсової різниці	-	20 382
кошти перераховані профспілці на культурно-масову роботу, фізкультурно-оздоровчі заходи, перерахування неприбутковим організаціям та інша доброчинність	6 100	9 960

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	9 міс. 2026	9 міс. 2025
1	2	3
Інші надходження всього (рядок 3095),	**21 375**	**8 595**
з них: надходження грошових коштів від реалізації оборотних активів, відшкодування судових витрат	20 822	3 531
інші надходження	553	5064

8.2. Інші витрачання

Таблиця №30 (тис.грн.)

Найменування показника	9 міс. 2026	9 міс. 2025
1	2	3
Інші витрачання всього (рядок 3190),	**3 069**	**4 076**
з них: розрахунки з підзвітними особами	1 356	1 549
перерахування членських внесків робітників профспілковій організації	1 107	1 444
інші послуги сторонніх організацій *(послуги банку, комісія)*	606	1 083

8.3. Інші платежі

Таблиця №31 (тис.грн.)

Найменування показника	9 міс. 2026	9 міс. 2025
1	2	3
Інші платежі всього (рядок 3390),	**2 074**	**19 337**
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»	2 074	11 848
благодійна допомога	-	7 489
інші витрати	-	-

Генеральний директор ПрАТ «НКМЗ» Ігор ПРОТИНЯК

Головний бухгалтер ПрАТ «НКМЗ» ОЛЕНА В'ЯЗОВА