Проміжна фінансова звітність

за дев'ять місяців, що закінчились 30 вересня 2026 року

Суб'єкт господарювання

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ"

Ідентифікатор суб'єкта господарювання

00191230

ПЕРЕЛІК ФОРМ ЗВІТНОСТІ

СТАНДАРТ	КОД	ФІНАНСОВІ ЗВІТИ ТА ПРИМІТКИ	Стор.
IAS1	101608	Звіт керівництва (для емітентів цінних паперів)	
IAS1	110000	Загальна інформація про фінансову звітність	
IAS1	210000	Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні	
IAS1	310000	Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат	
IAS1	410000	Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування	
IAS7	510000	Звіт про рух грошових коштів, прямий метод	
IAS1	610000	Звіт про зміни у власному капіталі	
IAS1	800100	Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу	
IAS1	800200	Примітки - Аналіз доходів та витрат	
IAS1	800610	Примітки - Перелік суттєвої інформації про облікову політику	
IAS24	818000	Примітки - Пов'язана сторона	
IFRS7	822390-01	Примітки - Фінансові активи	
IFRS7	822390-03	Примітки - Фінансові зобов’язання	
IFRS13	823000-1	Примітки - Оцінка справедливої вартості активів	
IAS1	861200	Примітки - Акціонерний капітал, резерви та інша частка участі в капіталі	

[101608] Звіт керівництва (для емітентів цінних паперів)

Звіт керівництва (управління для емітентів)

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

Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови Наглядової ради не додається, оскільки на Товаристві відсутній діючий персональний склад Наглядової ради.

Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Протягом звітного періоду ПАТ "Запоріжсталь", перебуваючи в умовах повномасштабного вторгнення росії в Україну, продовжувало свій шлях до збереження стабільної діяльності несучи бізнес-відповідальність перед акціонерами та стейкхолдерами. Зусилля були спрямовані на збереження високих стандартів виробництва та стійкості у всіх аспектах роботи Товариства.

Зокрема, у фокусі зусиль залишається соціальна відповідальність, яка включає в себе підтримку місцевих спільнот, забезпечення безпеки праці, психологічної підтримки для працівників у стресових ситуаціях тощо.

ПАТ "Запоріжсталь" прагне забезпечити чесну, відкриту та етичну співпрацю з усіма нашими партнерами, що є основою успішної діяльності та стабільної роботи підприємства.

Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

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

24 лютого 2022 р. російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до значних людських жертв, суттєвого переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та значного порушення економічної діяльності в Україні в цілому. Це також мало негативний та тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. У відповідь на військове вторгнення Президентом України було запроваджено воєнний стан, який триває.

Упродовж звітного періоду темп активних бойових дій залишався інтенсивним, хоча при цьому вони зосереджені на сході та півдні України, і більшість територій Донецької, Луганської, Херсонської, Запорізької областей та Автономна Республіка Крим все ще перебувають під окупацією. Крім того, з жовтня 2022 року російська федерація почала здійснювати ракетні атаки та атаки дронами, які вплинули на енергосистему та іншу критичну цивільну інфраструктуру по всій території України.

У підприємства виникають ризики:

1) Державного рівня:

- ризик пошкодження виробничого обладнання та інфраструктури внаслідок ворожих атак;

- ризик зриву доставки сировини для виробництва продукції комбінату внаслідок ускладнення поставок через порти та логістики залізницею;

- проблеми в енергосистемі через удари по генеруючих та розподіляючих потужностях негативно впливають на ритмічність та обсяги виробництва;

- продовження бойових дій тривалий період часу може призупинити відновлення економічної активності населення, що не дозволить відновити рівень споживання металопродукції;

- підвищення цін на енергоносії та послуги з боку державних монополій та залізничного тарифу, що призведе до підвищення собівартості продукції;

- ускладнення логістики доставки, в т. ч. неможливість вивозу продукції з портів Чорного моря, логістика стає більш інтермодальною, включаючи додаткові перевалки, зберігання, зміну перевізників і витрат у процесі, що додатково збільшує її вартість;

- нестабільність курсу гривні до світових валют, що обмежує свободу маневру в експортній діяльності;

- відсутність повноцінного доступу на ринки капіталу, необхідного для реалізації великих інвестиційних програм підприємства;

- недостатність державних проектів по відновленню та новому будівництву в т. ч. інфраструктурних об'єктів та програм підтримки промислової галузі.

2) Логістичні, регуляторні та енергетичні ризики

Значна частина продукції ПАТ "Запоріжсталь" реалізується на експорт. Станом на 30.09.2026 р. військова агресія російської федерації та обмеження судноплавства в Чорноморському регіоні продовжують створювати суттєві логістичні ризики для стабільності поставок. У зв'язку з цим підприємство використовує мультимодальні логістичні маршрути, які здійснюються як через порти р. Дунай, так і залізничним та автомобільним транспортом. Водночас зберігається ризик обмеження або ускладнення перевезень через західні кордони України, зокрема з Республікою Польща, що може негативно впливати як на імпорт сировини, так і на експорт готової продукції, призводити до зростання витрат і подовження строків виконання контрактів.

Одним із суттєвих ризиків для підприємства є запровадження Європейською Комісією механізму вуглецевого коригування імпорту (CBAM), який поступово посилює фінансові та адміністративні вимоги до імпорту металургійної продукції з високою вуглецевою інтенсивністю, а також зростання вартості викидів парникових газів. Водночас оцінка підприємства, що також враховує подальше застосування безкоштовних квот у рамках Системи торгівлі викидами Європейського Союзу (EU ETS), свідчить, що вплив CBAM на сталеві напівфабрикати та готову продукцію залишатиметься обмеженим до 2030 року. Додатковим ризиком є посилення заходів торговельного захисту на ринку Європейського Союзу. Зокрема, з 01.07.2026 р. набрали чинності нові обмежувальні квоти на імпорт окремих видів сталевої продукції до ЄС. ПАТ "Запоріжсталь" здійснює постійний моніторинг змін регуляторного середовища та вживає заходів щодо адаптації експортної стратегії до нових умов ведення зовнішньоекономічної діяльності.

Фінансово-господарська діяльність ПАТ "Запоріжсталь" також зазнає впливу ризиків, пов'язаних з електропостачанням. Енергоємний характер металургійного виробництва в поєднанні з наслідками пошкодження енергетичної інфраструктури України внаслідок воєнних дій зумовлює ризики нестабільного постачання електроенергії, застосування обмежень її споживання та зростання вартості. Оскільки виробничий процес комбінату залежить від енергопостачання, у разі будь-яких значних перебоїв з електроенергією підприємство зможе продовжувати операційну діяльність у знижених обсягах. Такий сценарій може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан комбіната у спосіб, який наразі неможливо достовірно оцінити, включно зі здатністю продовжувати діяльність на безперервній основі.

Разом із тим позитивним фактором є розширення ринків збуту, адаптація логістичних маршрутів та підвищення енергоефективності, що може частково зменшити вплив зазначених ризиків у середньостроковій перспективі.

3) Виробничо-технологічні ризики

Для підвищення якості та конкурентоспроможності продукції на світових ринках разом зі зменшенням її собівартості необхідно замінити застаріле та зношене устаткування з проведенням модернізації сталеварного та прокатного обладнання підприємства.

Протягом звітного періоду ПАТ "Запоріжсталь" продовжувало свою операційну діяльність у складних умовах, спричинених триваючою війною. Керівництво оцінило здатність підприємства продовжувати свою діяльність на основі принципу безперервності, враховуючи значну невизначеність, пов'язану з триваючою війною, можливі сценарії його подальшого розвитку та відповідні події, що відбулися після звітної дати. Керівництво дійшло висновку, що застосування принципу безперервності залишається доцільним на підставі таких міркувань:

- безпосередньо у м. Запоріжжі, де фактично та юридично розташовано ПАТ "Запоріжсталь", бойові дії не відбуваються; контроль над складським господарством збережено;

- доставка продукції переорієнтована на залізничний та автотранспорт по Україні та до країн Європи, організовано доставку продукції до портів країн Європи для подальшого експорту;

- постачання основної сировини та енергії продовжуються, і очікується, що вони, як і робоча сила, будуть наявні в необхідних обсягах для підтримання запланованих обсягів виробництва;

- в періоди часткових обмежень постачання електричної енергії при введенні графіків обмежень, а також повного від'єднання від зовнішньої енергосистеми вживаються заходи з енергозабезпечення для підтримки функціонування виробничих об'єктів.

У серпні-вересні 2026 року виробничий майданчик підприємства зазнав ракетних обстрілів, які пошкодили певну енергетичну інфраструктуру та доменні виробничі потужності.

Водночас, на дату проміжної фінансової звітності за звітний період важко передбачити період часу та масштаби війни в Україні, а також її вплив на ПАТ "Запоріжсталь", його персонал, операції, ліквідність та активи. Існує низка сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з різною ймовірністю та різним ступенем впливу на підприємство. Ці події або умови вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а отже, воно може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Проте керівництво вважає, що найбільш ймовірний сценарій полягає в поступовому покращенні ситуації та продовженні відновлення України, що дозволить нарощувати операції та вільний доступ до портів Чорного моря.

Проміжна фінансова звітність за звітний період була підготовлена на основі безперервності діяльності та не містить коригувань, які були б необхідні, якби підприємство не могло продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

На дату проміжної фінансової звітності за звітний період війна не завершилася, і її наслідки наразі невизначені. Керівництво вважає, що воно вживає всі відповідні заходи для підтримки стабільної роботи ПАТ "Запоріжсталь", необхідні у нинішніх обставинах.

[110000] Загальна інформація про фінансову звітність

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації	Публічне акціонерне товариство "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь"
Ідентифікаційний код юридичної особи	00191230
Код КВЕД	24.10
Сайт компанії	www.zaporizhstal.com
Характер фінансової звітності	Окрема звітність
Дата кінця звітного періоду	2026-09-30

Період, який охоплюється фінансовою звітністю

9 місяців, що закінчуються 30 вересня 2026 року

Опис валюти подання

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня.

Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності

Звітність складено у тисячах гривень, округлених до цілих

[210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні

тис. грн

	Примітка	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Активи			
Непоточні активи			
Основні засоби	800100	27,482,364	29,469,320
Інвестиційна нерухомість		6,741	6,741
Нематеріальні активи за винятком гудвілу		1,758	2,358
Інвестиції в дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності		986,658	986,658
Загальна сума непоточних активів		**28,477,521**	**30,465,077**
Поточні активи			
Поточні запаси	800100	5,337,391	6,153,643
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	800100, 822390-01	62,945,736	50,857,805
Інші поточні фінансові активи		270,537	5,461,941
Інші поточні нефінансові активи		1,653,910	663,939
Грошові кошти та їх еквіваленти		705,584	774,697
Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам		**70,913,158**	**63,912,025**
Непоточні активи або групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу або як утримувані для виплати власникам		265	265
Загальна сума поточних активів		**70,913,423**	**63,912,290**
Витрати майбутніх періодів		1,466,305	1,522,205
Загальна сума активів		**100,857,249**	**95,899,572**
Власний капітал та зобов'язання			
Власний капітал			
Статутний капітал		660,920	660,920
Нерозподілений прибуток		29,799,280	30,882,574
Інші резерви		16,783,076	18,027,886
Загальна сума власного капіталу		**47,243,276**	**49,571,380**
Зобов'язання			
Непоточні зобов'язання			
Непоточне забезпечення			
Непоточне забезпечення на винагороди працівникам		2,192,329	1,978,309
Інше непоточне забезпечення		140	155
Загальна сума непоточних забезпечень		**2,192,469**	**1,978,464**
Відстрочені податкові зобов'язання		1,916,333	2,419,185
Загальна сума непоточних зобов'язань		**4,108,802**	**4,397,649**
Поточні зобов'язання			
Поточні забезпечення			
Поточні забезпечення на винагороди працівникам		374,238	371,135
Загальна сума поточних забезпечень		**374,238**	**371,135**
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	800100	45,969,229	38,854,686
Поточні податкові зобов'язання, поточні		-	9,691
Інші поточні фінансові зобов'язання	800100	3,154,292	2,685,523
Інші поточні нефінансові зобов'язання		7,412	9,508

тис. грн

	Примітка	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу		**49,505,171**	**41,930,543**
Загальна сума поточних зобов'язань		**49,505,171**	**41,930,543**
Загальна сума зобов'язань		**53,613,973**	**46,328,192**
Загальна сума власного капіталу та зобов'язань		**100,857,249**	**95,899,572**

[310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат

тис. грн

	за звітний квартал поточного року	нарастаючим підсумком з початку поточного року	за звітний квартал попереднього року	нарастаючим підсумком з початку попереднього року
Прибуток або збиток				
Прибуток (збиток)				
Дохід від звичайної діяльності	10,455,694	49,157,347	17,620,644	53,583,352
Собівартість реалізації	(9,695,904)	(46,259,721)	(16,392,966)	(49,792,760)
Валовий прибуток	**759,790**	**2,897,626**	**1,227,678**	**3,790,592**
Інші доходи	9,125,160	43,460,306	20,032,130	37,285,279
Витрати на збут	(793,014)	(2,892,647)	(814,289)	(1,930,169)
Адміністративні витрати	(143,419)	(468,990)	(155,882)	(464,582)
Інші витрати	(10,350,087)	(45,404,296)	(19,499,766)	(35,924,664)
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	**(1,401,570)**	**(2,408,001)**	**789,871**	**2,756,456**
Фінансові доходи	1,739	5,174	19,283	49,945
Фінансові витрати	(196,502)	(709,667)	(164,658)	(492,017)
Прибуток від зменшення корисності та сторнування збитку від зменшення корисності (збиток від зменшення корисності), визначені згідно з МСФЗ 9	75,423	298,015	(13,071)	(13,009)
Прибуток (збиток) до оподаткування	(1,520,910)	(2,814,479)	631,425	2,301,375
Податкові доходи (витрати)	273,764	506,606	(113,657)	(414,248)
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває	**(1,247,146)**	**(2,307,873)**	**517,768**	**1,887,127**
Прибуток (збиток)	**(1,247,146)**	**(2,307,873)**	**517,768**	**1,887,127**

	за звітний квартал поточного року	нарастаючим підсумком з початку поточного року	за звітний квартал попереднього року	нарастаючим підсумком з початку попереднього року
Прибуток на акцію (для звичайних акцій) ***(в гривнях)***				
Базовий прибуток на акцію				
Базовий прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває	(0.47)	(0.87)	0.20	0.71
Загальна сума базового прибутку (збитку) на акцію	**(0.47)**	**(0.87)**	**0.20**	**0.71**

[410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування

тис. грн

	за звітний квартал поточного року	нарастаючим підсумком з початку поточного року	за звітний квартал попереднього року	нарастаючим підсумком з початку попереднього року
Прибуток (збиток)	**(1,247,146)**	**(2,307,873)**	**517,768**	**1,887,127**
Інший сукупний дохід				
Компоненти іншого сукупного доходу, які не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток, після оподаткування				
Інший сукупний дохід, після оподаткування, прибутки (збитки) від переоцінки основних засобів, активів з права користування та нематеріальних активів	(5,214)	(20,231)	(581)	(23,314)
Загальна сума іншого сукупного доходу, який не буде перекласифіковано у прибуток або збиток, після оподаткування	**(5,214)**	**(20,231)**	**(581)**	**(23,314)**
Загальна сума іншого сукупного доходу	**(5,214)**	**(20,231)**	**(581)**	**(23,314)**
Загальна сума сукупного доходу	**(1,252,360)**	**(2,328,104)**	**517,187**	**1,863,813**

[510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності		
Надходження від продажу товарів та надання послуг	118,333,609	142,873,151
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності	53,691	65,666
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності		
Виплати постачальникам за товари та послуги	(101,128,898)	(88,093,132)
Виплати працівникам та виплати від їх імені	(3,280,184)	(2,973,664)
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю	(1,201,566)	(820,672)
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності	**12,776,652**	**51,051,349**
Повернення податків на прибуток (сплата)	(1,497)	(369,918)
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	**12,775,155**	**50,681,431**
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності		
Надходження від продажу основних засобів	9,098	2,703
Придбання основних засобів	(330,526)	(631,866)
Дивіденди отримані	517,645	1,724,801
Проценти отримані	5,725	10,300
Інші надходження (вибуття) грошових коштів	(13,151,545)	(51,784,128)
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	**(12,949,603)**	**(50,678,190)**
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності		
Проценти сплачені	(250,472)	(347,248)
Інші надходження (вибуття) грошових коштів	350,000	-
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)	**99,528**	**(347,248)**
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу	**(74,920)**	**(344,007)**
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти		
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти	5,807	11,282
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу	**(69,113)**	**(332,725)**
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	774,697	674,832
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	705,584	342,107

[610000] Звіт про зміни у власному капіталі

тис. грн

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал		
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства		
		Акціонерний капітал		Статутний капітал
		Звичайні акції	Привілейовані акції	
Звіт про зміни у власному капіталі				
Власний капітал на початок періоду		**-**	**-**	**660,920**
Власний капітал на кінець періоду		**-**	**-**	**660,920**

тис. грн

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Інші резерви	
		Накопичений інший сукупний дохід	
		Дооцінка	
Звіт про зміни у власному капіталі			
Власний капітал на початок періоду			**17,521,686**
Зміни у власному капіталі			
Сукупний дохід			
Інший сукупний дохід			(20,231)
Загальна сума сукупного доходу			**(20,231)**
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал			(1,224,579)
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу			**(1,244,810)**
Власний капітал на кінець періоду			**16,276,876**

тис. грн

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Інші резерви	
		Накопичений інший сукупний дохід	
Звіт про зміни у власному капіталі			
Власний капітал на початок періоду			**17,521,686**
Зміни у власному капіталі			
Сукупний дохід			
Інший сукупний дохід			(20,231)
Загальна сума сукупного доходу			**(20,231)**
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал			(1,224,579)
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу			**(1,244,810)**

тис. грн

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	Інші резерви	Накопичений інший сукупний дохід
Власний капітал на кінець періоду					**16,276,876**

тис. грн

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	Інші резерви	Резервний капітал
Звіт про зміни у власному капіталі					
Власний капітал на початок періоду					**506,200**
Власний капітал на кінець періоду					**506,200**

тис. грн

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	Інші резерви
Звіт про зміни у власному капіталі				
Власний капітал на початок періоду				**18,027,886**
Зміни у власному капіталі				
Сукупний дохід				
Інший сукупний дохід				(20,231)
Загальна сума сукупного доходу				**(20,231)**
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал				(1,224,579)
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу				**(1,244,810)**
Власний капітал на кінець періоду				**16,783,076**

тис. грн

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	Нерозподілений прибуток
Звіт про зміни у власному капіталі				
Власний капітал на початок періоду				**30,882,574**
Зміни у власному капіталі				
Сукупний дохід				
Прибуток (збиток)				(2,307,873)
Загальна сума сукупного доходу				**(2,307,873)**
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал				1,224,579
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу				**(1,083,294)**
Власний капітал на кінець періоду				**29,799,280**

тис. грн

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		**49,571,380**
Зміни у власному капіталі		
Сукупний дохід		
Прибуток (збиток)		(2,307,873)
Інший сукупний дохід		(20,231)
Загальна сума сукупного доходу		**(2,328,104)**
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал		0
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		**(2,328,104)**
Власний капітал на кінець періоду		**47,243,276**

тис. грн

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал		
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства		
		Акціонерний капітал		Статутний капітал
		Звичайні акції	Привілейовані акції	
Звіт про зміни у власному капіталі				
Власний капітал на початок періоду		**-**	**-**	**660,920**
Власний капітал на кінець періоду		**-**	**-**	**660,920**

тис. грн

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Інші резерви	Накопичений інший сукупний дохід	Дооцінка	
Звіт про зміни у власному капіталі					
Власний капітал на початок періоду					**19,218,340**
Зміни у власному капіталі					
Сукупний дохід					
Інший сукупний дохід					(23,314)
Загальна сума сукупного доходу					**(23,314)**
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал					(1,254,298)
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу					**(1,277,612)**
Власний капітал на кінець періоду					**17,940,728**

тис. грн

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	Інші резерви	Накопичений інший сукупний дохід
Звіт про зміни у власному капіталі					
Власний капітал на початок періоду		**19,218,340**			
Зміни у власному капіталі					
Сукупний дохід					
Інший сукупний дохід		(23,314)			
Загальна сума сукупного доходу		**(23,314)**			
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал		(1,254,298)			
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		**(1,277,612)**			
Власний капітал на кінець періоду		**17,940,728**			

тис. грн

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	Інші резерви	Резервний капітал
Звіт про зміни у власному капіталі					
Власний капітал на початок періоду		**506,200**			
Власний капітал на кінець періоду		**506,200**			

тис. грн

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	Інші резерви
Звіт про зміни у власному капіталі				
Власний капітал на початок періоду		**19,724,540**		
Зміни у власному капіталі				
Сукупний дохід				
Інший сукупний дохід		(23,314)		
Загальна сума сукупного доходу		**(23,314)**		
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал		(1,254,298)		
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		**(1,277,612)**		
Власний капітал на кінець періоду		**18,446,928**		

тис. грн

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	Нерозподілений прибуток
Звіт про зміни у власному капіталі				

тис. грн

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Нерозподілений прибуток
Власний капітал на початок періоду		**27,010,310**
Зміни у власному капіталі		
Сукупний дохід		
Прибуток (збиток)		1,887,127
Загальна сума сукупного доходу		**1,887,127**
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал		1,254,298
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		**3,141,425**
Власний капітал на кінець періоду		**30,151,735**

тис. грн

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		**47,395,770**
Зміни у власному капіталі		
Сукупний дохід		
Прибуток (збиток)		1,887,127
Інший сукупний дохід		(23,314)
Загальна сума сукупного доходу		**1,863,813**
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал		0
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		**1,863,813**
Власний капітал на кінець періоду		**49,259,583**

[800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу

тис. грн

	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Підкласифікації активів, зобов'язань та капіталу		
Основні засоби		
Земля та будівлі		
Земля	64,864	64,864
Будівлі	13,800,856	14,155,632
Загальна сума землі та будівель	**13,865,720**	**14,220,496**
Машини	11,428,610	13,141,621
Транспортні засоби		
Пристосування та приладдя	185,086	218,606
Незавершені капітальні вкладення в основні засоби	1,294,925	1,008,859
Інші основні засоби	708,023	879,738
Загальна сума основних засобів	**27,482,364**	**29,469,320**
Класи нематеріальних активів та гудвілу		
Нематеріальні активи за винятком гудвілу		
Комп'ютерне програмне забезпечення	1,751	2,358
Незавершені капітальні вкладення в нематеріальні активи	7	-
Загальна сума нематеріальних активів за винятком гудвілу	**1758**	**2358**
Загальна сума нематеріальних активів та гудвілу	**1,758**	**2,358**
Інвестиційна нерухомість		
Інвестиційна нерухомість, завершена	6,741	6,741
Загальна сума інвестиційної нерухомості	**6,741**	**6,741**
Інвестиції в дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності		
Інвестиції в асоційовані підприємства, відображені в окремій фінансовій звітності	986,658	986,658
Загальна сума інвестицій у дочірні підприємства, спільні підприємства та асоційовані підприємства, відображених в окремій фінансовій звітності	**986,658**	**986,658**
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість		
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	19,121,187	22,690,174
Поточні попередні платежі та поточний нарахований дохід за винятком поточних договірних активів		
Поточні попередні платежі		
Поточні аванси постачальникам	111,193	128,056
Загальна сума попередніх платежів	**111,193**	**128,056**
Загальна сума поточних попередніх платежів та поточного нарахованого доходу за винятком поточних договірних активів	**111,193**	**128,056**
Поточна дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток	871,639	2,615,489
Поточна дебіторська заборгованість за податком на додану вартість	871,629	2,615,478
Інша поточна дебіторська заборгованість	42,841,717	25,424,086
Загальна сума торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості	**62,945,736**	**50,857,805**
Категорії фінансових активів		
Фінансові активи за амортизованою собівартістю	62,939,025	54,350,898
Загальна сума фінансових активів	**62,939,025**	**54,350,898**
Класи поточних запасів		
Поточна сировина і поточні виробничі допоміжні матеріали		

тис. грн

	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Поточна сировина	1,134,227	680,012
Поточні виробничі допоміжні матеріали	316,840	193,961
Загальна сума поточної сировини і поточних допоміжних виробничих запасів	**1,451,067**	**873,973**
Поточні товари	14,607	13,096
Поточне незавершене виробництво	323,338	1,592,256
Поточна готова продукція	1,470,342	2,575,938
Поточні матеріали для пакування та зберігання	4,086	2,919
Поточні запасні частини	494,842	259,495
Поточне паливо	1,437,435	212,423
Поточні запаси у дорозі	36,406	518,531
Інші поточні запаси	105,268	105,012
Загальна сума поточних запасів	**5,337,391**	**6,153,643**
Грошові кошти та їх еквіваленти		
Грошові кошти		
Залишки на рахунках в банках	705,584	774,697
Загальна сума грошових коштів	**705,584**	**774,697**
Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів	**705,584**	**774,697**
Непоточні активи або групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу або як утримувані для виплати власникам		
Непоточні активи або групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу	265	265
Загальна сума непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або як утримувані для виплат власникам	**265**	**265**
Різні поточні активи		
Поточні проценти до отримання	441	991
Поточні попередні платежі та інші поточні активи	1,653,912	663,939
Інші поточні активи	270,096	5,460,950
Класи інших забезпечень		
Різні інші забезпечення		
Непоточні різні інші забезпечення	140	155
Загальна сума різних інших забезпечень	**140**	**155**
Інше забезпечення		
Інше непоточне забезпечення	140	155
Загальна сума інших забезпечень	**140**	**155**
Позики		
Поточні позики та поточна частина непоточних запозичень		
Поточні позики	2,295,998	2,169,351
Загальна сума поточних запозичень та поточної частини непоточних запозичень	**2,295,998**	**2,169,351**
Загальна сума запозичень	**2,295,998**	**2,169,351**
Поточні позики та поточна частина непоточних запозичень, за типом		
Інші поточні позики та поточна частина інших непоточних запозичень	2,295,998	2,169,351
Загальна сума поточних запозичень та поточної частини непоточних запозичень	**2,295,998**	**2,169,351**
Позики, за типами		
Інші позики	2,295,998	2,169,351
Загальна сума запозичень	**2,295,998**	**2,169,351**
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	40,816,195	33,379,007
Поточні нарахування і поточний відстрочений дохід включно з поточними договірними зобов'язаннями		

тис. грн

	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Поточний відстрочений дохід включно з поточними договірними зобов'язаннями		
Поточні договірні зобов'язання		
Поточні аванси отримані, що представляють поточні договірні зобов'язання за зобов'язаннями щодо виконання, виконаними у певний момент часу	4,901,731	5,169,896
Загальна сума непоточних договірних зобов'язань	**4,901,731**	**5,169,896**
Загальна сума поточного відстроченого доходу включно з поточними договірними зобов'язаннями	**4,901,731**	**5,169,896**
Нарахування, класифіковані як поточні	108,969	107,728
Короткострокові нарахування за виплатами працівникам	108,969	107,728
Загальна сума поточних нарахувань і поточного відстроченого доходу включно з поточними договірними зобов'язаннями	**5,010,700**	**5,277,624**
Поточна кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток	108,701	180,759
Інша поточна кредиторська заборгованість	33,633	17,296
Загальна сума торговельної та іншої поточної кредиторської заборгованості	**45,969,229**	**38,854,686**
Категорії фінансових зобов'язань		
Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	44,004,120	36,081,825
Загальна сума фінансових зобов'язань	**44,004,120**	**36,081,825**
Різні непоточні зобов'язання		
Непоточне чисте зобов'язання за програмою з визначеною виплатою	2,192,329	1,978,309
Інші непоточні зобов'язання	1,916,333	2,419,185
Різні поточні зобов'язання		
Поточні дивіденди до сплати	13,974	13,974
Поточні проценти до сплати	-	21,461
Поточні нараховані витрати та інші поточні зобов'язання	7,411	9,509
Інші поточні зобов'язання	844,320	480,737
Статутний капітал		
Статутний капітал, звичайні акції	660,920	660,920
Загальна сума статутного капіталу	**660,920**	**660,920**
Нерозподілений прибуток		
Нерозподілений прибуток, прибуток (збиток) за звітний період	29,799,280	30,882,574
Загальна сума нерозподіленого прибутку	**29,799,280**	**30,882,574**
Накопичений інший сукупний дохід		
Дооцінка	16,276,876	17,521,686
Загальна сума накопиченого іншого сукупного доходу	**16,276,876**	**17,521,686**
Різний власний капітал		
Резервний капітал	506,200	506,200
Чисті активи (зобов'язання)		
Активи	100,857,249	95,899,572
Зобов'язання	(53,613,973)	(46,328,192)
Чисті активи (зобов'язання)	**47,243,276**	**49,571,380**
Чисті поточні активи (зобов'язання)		
Поточні активи	70,913,423	63,912,290
Поточні зобов'язання	(49,505,171)	(41,930,543)
Чисті поточні активи (зобов'язання)	**21,408,252**	**21,981,747**
Активи за вирахуванням поточних зобов'язань		
Активи	100,857,249	95,899,572
Поточні зобов'язання	(49,505,171)	(41,930,543)
Активи за вирахуванням поточних зобов'язань	**51,352,078**	**53,969,029**

тис. грн

	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Чистий борг	52,908,389	45,553,495

[800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від звичайної діяльності		
Дохід від продажу товарів	**49,157,347**	**53,583,352**
Дохід від продажу чорних металів	49,157,347	53,583,352
Загальна сума доходу від звичайної діяльності	**49,157,347**	**53,583,352**
Суттєві доходи та витрати		
Часткове списання (сторнування часткового списання) основних засобів		
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, основні засоби	620	1,586
Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку, основні засоби	107	178
Чисті часткові списання (сторнування часткових списань) основних засобів	**513**	**1,408**
Процентні витрати за позиками	239,795	225,731
Витрати за характером		
Сировина та витратні матеріали використані	39,418,021	44,826,400
Класи витрат на виплати працівникам		
Короткострокові витрати на виплати працівникам		
Заробітна плата	2,681,839	2,516,322
Внески на соціальне забезпечення	585,683	540,939
Загальна сума короткострокових витрат на виплати працівникам	**3,267,522**	**3,057,261**
Витрати на виплати по закінченні трудової діяльності, визнані у прибутку чи збитку		
Витрати на виплати по закінченні трудової діяльності, визнані у прибутку чи збитку, програми з визначеною виплатою	51,967	35,330
Загальна сума витрат на виплати після закінчення трудової діяльності, визнаних у прибутку або збитку	51,967	35,330
Загальна сума витрат на виплати працівникам	**3,319,489**	**3,092,591**
Амортизація матеріальних та нематеріальних активів та збитки від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), які визнаються у прибутку або збитку		
Амортизаційні витрати матеріальних та нематеріальних активів		
Амортизаційні витрати	2,380,453	2,417,500
Амортизаційні витрати	883	951
Загальна сума амортизаційних витрат	**2,381,336**	**2,418,451**
Загальна сума амортизації і збитків від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), визнаних у прибутку або збитку	**2,381,336**	**2,418,451**
Інші витрати	5,236,536	5,391,940
Загальна сума витрат, за характером	**50,355,382**	**55,729,382**

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу		
Податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу, які не будуть перекласифіковані у прибуток або збиток	4,440	5,117
Сумарний податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу	**4,440**	**5,117**
Сукупний дохід від діяльності, що триває, та припиненої діяльності		
Сукупний дохід від діяльності, що триває	(2,328,104)	1,863,813

тис. грн

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Загальна сума сукупного доходу	**(2,328,104)**	**1,863,813**

[800610] Примітки - Перелік суттєвої інформації про облікову політику

Розкриття суттєвої інформації про облікову політику

Викладені далі принципи облікової політики застосовувалися Компанією послідовно протягом всіх періодів, поданих у цій окремій фінансовій звітності.

Опис облікової політики щодо відстроченого податку на прибуток

Відстрочений податок визнається за тимчасовими різницями між балансовими сумами активів і зобов'язань, які використовуються для цілей фінансової звітності, і сумами, які використовуються для цілей оподаткування. Відстрочений податок не визнається за тимчасовими різницями, що виникають при первісному визнанні активів чи зобов'язань в результаті здійснення операції, що не є об'єднанням бізнесу, яка не впливає ані на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток або збиток.

Відстрочений податок оцінюється виходячи з податкових ставок, які, як очікується, будуть застосовуватися до тимчасових різниць в момент їх сторнування, відповідно до законодавства, що діє або практично введене в дію на дату звітності.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються, коли існує законне право на взаємозарахування поточних активів та зобов'язань, якщо вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим самим податковим органом з одного й того самого оподатковуваного суб'єкта господарювання, або з різних суб'єктів господарювання, але ці суб'єкти господарювання мають намір провести розрахунки за поточними податковими зобов'язаннями та активами на нетто-основі, або їх податкові активи будуть реалізовані одночасно з погашенням їх податкових зобов'язань.

Відстрочений податковий актив визнається по невикористаних податкових збитках, податкових кредитах та тимчасових різницях, що відносяться на витрати для цілей оподаткування, якщо існує ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого вони можуть бути реалізовані. Відстрочені податкові активи переглядаються на кожну дату звітності та зменшуються, коли реалізація відповідної податкової вигоди більше не є ймовірною.

Для розрахунку відстроченого податку станом на дати проміжної звітності використовується спрощений метод. Спрощений метод передбачає розрахунок на основі ефективної ставки оподаткування.

Опис облікової політики щодо амортизаційних витрат

Амортизація (знос) одиниць основних засобів нараховується з моменту, коли вони встановлені та готові до використання, або, якщо йдеться про активи, створені власними силами суб'єкта господарювання, з моменту, коли створення активу завершено і він готовий до використання. Знос нараховується на основі вартості активу, зменшеній на його ліквідаційну вартість. Компанія проводить оцінку значних компонентів окремих активів, і якщо будь-який компонент має строк корисного використання, відмінний від строків використання решти компонентів такого активу, знос на такий компонент нараховується окремо.

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом розрахункових строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів з дати, коли він є готовим для використання, оскільки така практика найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Знос на землю та незавершене будівництво (незавершені капітальні інвестиції) не нараховується. Різниця між зносом, що базується на переоціненій балансовій вартості активу, та зносом, що базується на первісній вартості активу, переноситься з резерву дооцінки до нерозподіленого прибутку.

Строки корисного використання основних засобів (за основними групами) такі:

Будівлі, споруди 15-60 років
Виробниче обладнання 5-35 років
Транспортні засоби 5-25 років
Інструменти, прилади та офісне обладнання 4-10 років
Інше 2-12 років

Опис облікової політики щодо припинення визнання фінансових інструментів

Припинення визнання фінансових активів Компанією відбувається, якщо закінчується строк дії прав Компанії відповідно до договору на отримання грошових коштів від фінансових активів, або якщо вона передає передбачені договором права на отримання грошових коштів від фінансових активів в рамках операції без збереження практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із правом володіння фінансовим активом.

Компанія бере участь в операціях, за допомогою яких передає активи, визнані у звіті про фінансовий стан, але зберігає всі або майже всі ризики та винагороди від переданих активів. У таких випадках визнання переданих активів не припиняється.

Компанія припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли зазначені у договорі зобов'язання були виконані, анульовані, або строк їх дії закінчився. Компанія також припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли його умови змінені, а грошові потоки від модифікованого зобов'язання суттєво відрізняються від попередніх; в цьому випадку нове фінансове зобов'язання, що базується на модифікованих умовах, визнається за справедливою вартістю.

В разі припинення визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю та сплаченою винагородою (включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті на себе зобов'язання) визнається у звіті про прибутки та збитки.

Опис облікової політики щодо визначення компонентів грошових коштів та їх еквівалентів

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки коштів на поточних рахунках, грошові кошти у дорозі та депозити на вимогу.

Опис облікової політики щодо дивідендів

Згідно із законодавством України сума дивідендів обмежена сумою нерозподіленого прибутку. У звітному періоді Компанія не оголошувала виплати дивідендів.

Опис облікової політики щодо прибутку на акцію

Компанія представляє дані щодо чистого прибутку на одну акцію по своїх простих акціях. Чистий прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку або збитку, що відноситься до власників простих акцій Компанії, на середньозважену кількість простих акцій, що перебувають в обігу протягом періоду.

Опис облікової політики щодо виплат працівникам

Державні пенсійні програми з визначеними внесками

Компанія здійснює відрахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на суму, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відносяться на витрати по мірі відрахування. Сплата єдиного соціального внеску здійснюється в національній валюті шляхом внесення сум єдиного внеску на рахунки Державної фіскальної служби України.

Державні пенсійні програми з визначеною виплатою

Компанія здійснює разові виплати своїм працівникам при виході на пенсію в порядку, передбаченому колективним договором.

Крім того, Компанія зобов'язана компенсувати державі суми пенсійних виплат, здійснюваних державою працівникам, які працювали на шкідливому виробництві або в тяжких умовах, і, отже, мають право виходу на пенсію і на відповідне пенсійне забезпечення до настання пенсійного віку, передбаченого законодавством України.

Чиста сума зобов'язання Компанії за пенсійними програмами з визначеною виплатою розраховується окремо для кожної програми шляхом оцінки суми майбутніх виплат, зароблені працівниками у поточному і попередніх періодах. Після цього сума виплат дисконтується з метою визначення її теперішньої вартості, а справедлива вартість активів програми вилучається з обліку.

Розрахунок здійснюється з використанням методу нарахування прогнозованих одиниць.

Зміни в теперішній вартості зобов'язань з виплати працівникам у вигляді актуарних прибутків або збитків визнаються одразу по мірі їх настання в іншому сукупному доході. Всі інші зміни в поточній вартості зобов'язань визнаються одразу по мірі їх настання в прибутках або збитках.

Опис облікової політики щодо витрат

Прибутки та збитки від курсових різниць, що відносяться до залишків поточної торговельної кредиторської заборгованості та торговельної дебіторської заборгованості відображаються як інші операційні доходи або інші операційні витрати, залежно від динаміки курсів обміну, що призводить до отримання чистого прибутку або понесення чистого збитку.

Опис облікової політики щодо оцінки справедливої вартості

Деякі принципи облікової політики Компанії та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і нефінансових активів і зобов'язань. Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажі активу або сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної господарської операції між учасниками на момент оцінки. Справедлива вартість була визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. При оцінці справедливої вартості нефінансового активу враховується здатність учасника ринку отримувати економічну вигоду шляхом максимального та ефективного використання активу або шляхом продажу активу іншому учасникові ринку, який використовуватиме цей актив максимально та ефективно.

Основні засоби та інвестиційна нерухомість

Справедлива вартість об'єктів нерухомості та інвестиційної нерухомості заснована на ринковій вартості. Ринкова вартість об'єкта нерухомості являє собою розрахункову оцінку суми, на яку даний об'єкт нерухомості може бути обміняний (після належного вивчення ринку) станом на дату проведення оцінки в результаті угоди між обізнаними, незалежними один від одного покупцем і продавцем, бажаючими здійснити таку операцію. При визначенні справедливої вартості машин, устаткування, інвентарю і приладдя застосовується ринковий підхід і витратний підхід з використанням оголошених ринкових цін (котирувань) на подібні об'єкти, якщо такі є в наявності.

У разі відсутності оголошених ринкових цін (котирувань) справедлива вартість основних засобів визначається, головним чином, на основі вартості заміщення за вирахуванням зносу. Відповідно до цього методу, враховується вартість відновлення або заміщення основних засобів, скоригована на фізичний, функціональний чи економічний знос, а також на старіння.

Дольові та боргові цінні папери

Справедлива вартість дольових і боргових цінних паперів визначається на основі їх остаточної ціни пропозиції на звітну дату або, у разі відсутності їх котирування, з використанням того чи іншого методу оцінки вартості.

Торговельна дебіторська заборгованість та інша поточна дебіторська заборгованість

Справедлива вартість торговельної дебіторської заборгованості та іншої поточної дебіторської заборгованості оцінюється як теперішня вартість майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну

дату. Ця справедлива вартість визначається для цілей розкриття інформації або у разі отримання торговельної дебіторської заборгованості та іншої поточної дебіторської заборгованості в результаті об'єднання бізнесу.

Непохідні фінансові зобов'язання

Справедлива вартість, що визначається для цілей розкриття інформації, розраховується на основі теперішньої вартості майбутніх грошових потоків по основній сумі і відсотках, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату. Ринкова процентна ставка по фінансовій оренді визначається виходячи з процентної ставки за аналогічними орендними договорами.

Ієрархія джерел визначення справедливої вартості

Нижче у таблиці аналізуються активи, які обліковуються за справедливою вартістю. Різні рівні ієрархії визначені таким чином:

- Рівень 1: оцінка ґрунтується на котирувальних (не скоригованих) цінах на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань, до яких Компанія має доступ на дату оцінки;
- Рівень 2: оцінка ґрунтується на вхідних даних, інших, ніж котирування цін, включених до Рівня 1, які є доступними на ринку для активу або зобов'язання прямо чи опосередковано;
- Рівень 3: оцінка ґрунтується на вхідних даних щодо активу чи зобов'язання, які є недоступними на ринку.

Компанія визнає перехід між рівнями ієрархії джерел визначення справедливої вартості на кінець звітного періоду, у якому така зміна відбулася.

Ієрархія джерел визначення справедливої вартості складається з таких даних:

(у тисячах гривень)		**30.09.2026**	31.12.2025
Основні засоби та нематеріальні активи	**Рівень 2**	**822,140**	959,154
Основні засоби та нематеріальні активи	**Рівень 3**	**26,661,982**	28,512,524
Інвестиційна нерухомість	**Рівень 3**	**6,741**	6,741
		27,490,863	29,478,419

У цій примітці Основні засоби також включають в себе непоточні запаси.
Протягом звітного періоду змін в ієрархії джерел визначення справедливої вартості не відбувалося.

Опис облікової політики щодо фінансового доходу та фінансових витрат

До складу інших фінансових доходів входять процентний дохід по інвестованих коштах, дохід від дисконтування фінансових інструментів, прибуток від курсових різниць по кредитах та позиках. Процентний дохід визнається по мірі нарахування в прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

Фінансові витрати включають витрати на виплату процентів, процентні витрати по зобов'язаннях з довгострокових виплат працівникам, витрати від дисконтування фінансових інструментів, витрати по виданим гарантіям, інші фінансові витрати. Витрати на позики, які не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, визнаються в прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

Прибутки та збитки від курсових різниць, що відносяться до залишків отриманих кредитів та позик, відображаються як інші фінансові доходи або фінансові витрати, залежно від динаміки курсів обміну, що призводить до отримання чистого прибутку або понесення чистого збитку.

Опис облікової політики щодо фінансових активів

Фінансові активи Компанії включають торговельну та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти, та класифікуються як фінансові активи за категорією амортизованої вартості.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю, якщо він відповідає обом наступним умовам і не оцінюється за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL):

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів на непогашену частину основної суми.

Ці активи згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість зменшується на суму збитків від зменшення корисності. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць та зменшення корисності визнаються у звіті про прибутки та збитки. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку.

Опис облікової політики щодо фінансових інструментів

Первісне визнання дебіторської заборгованості здійснюється на дату її виникнення.

Первісне визнання всіх інших фінансових активів та фінансових зобов'язань здійснюється на дату укладення угоди, коли Компанія стає стороною договору про фінансовий інструмент. Звичайне придбання або продаж фінансових активів визнається в обліку за датою операції. Фінансовий актив (якщо він не є дебіторською заборгованістю без суттєвої

фінансової складової) або фінансове зобов'язання спочатку оцінюється за справедливою вартістю, плюс, в разі, якщо вони не відображаються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки як прибутків або збитків (FVTPL), витрати на операцію, безпосередньо пов'язані з його придбанням або емісією. Первісна оцінка дебіторської заборгованості без суттєвої фінансової складової відбувається за ціною операції.

Опис облікової політики щодо фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL). Фінансове зобов'язання класифікується як оцінене за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL), якщо воно відповідає визначенню утримуваного для торгівлі або визначається як таке при первісному визнанні. Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL), оцінюються за справедливою вартістю, а чисті прибутки та збитки, включаючи будь-які процентні витрати, визнаються у прибутках або збитках (крім змін за рахунок зміни кредитного рейтингу Компанії, що визнаються через інший сукупний дохід). Інші фінансові зобов'язання згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць визнаються у звіті про прибутки та збитки. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку.

Компанія оцінює всі свої фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю.

Опис облікової політики щодо переведення іноземної валюти

Операції в іноземній валюті первісно визнаються у валюті подання шляхом конвертації сум з іноземної валюти в українську гривню за обмінним курсом, що діяв на дату операції.

Управлінський персонал вважає, що офіційні курси Національного банку України (НБУ) забезпечують найкраще наближення до курсів, що діють на звітну дату. Таким чином, у підготовці цієї окремої фінансової звітності застосовуються офіційні курси НБУ, отримані з офіційно-опублікованих джерел, для переведення операцій і залишків в іноземній валюті.

Курс гривні до основних валют представлений таким чином:

	30.09.2026	31.12.2025
Долар США	**44.8624**	42.3878
Євро	**50.9278**	49.8565

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті, конвертуються в гривню за обмінним курсом встановленим НБУ на дату балансу. Прибуток або збиток від курсових різниць по монетарних статтях - це різниця між амортизованою вартістю у функціональній валюті на початок періоду, скоригованою на ефективну процентну ставку і платежі протягом періоду, та амортизованою вартістю в іноземній валюті, перерахованою за курсом обміну на кінець звітного періоду.

Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за справедливою вартістю, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, що діяли на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за первісною вартістю, перераховуються за курсами обміну, що діяли на дату операції.

Курсові різниці, що виникають в результаті перерахування, визнаються у прибутку або збитку, за винятком різниць, що виникають при перерахуванні інструментів капіталу, для яких зміни справедливої вартості визнаються в іншому сукупному доході.

Опис облікової політики щодо функціональної валюти

Національною валютою України є гривня. Функціональною валютою Компанії та валютою подання цієї окремої фінансової звітності є гривня, округлена до тисяч.

Опис облікової політики щодо зменшення корисності фінансових активів

Компанія використовує модель "очікуваних кредитних збитків" ("ОКЗ"). Ця модель зменшення корисності застосовується до фінансових інструментів, які оцінюються за амортизованою вартістю, та контрактних активів, але не застосовується до інвестицій в інструменти капіталу.

Сума резерву на покриття збитків оцінюється на основі однієї з підстав:

- очікуваних кредитних збитків за 12 місяців, що виникають внаслідок подій дефолту, можливих протягом 12 місяців після звітної дати;
- очікуваних кредитних збитків, що виникають внаслідок усіх можливих випадків дефолту протягом усього очікуваного строку дії фінансового інструмента.

Резерви на покриття збитків за торговельною та іншою дебіторською заборгованістю оцінюються сумою, що дорівнює сумі ОКЗ на весь строк дії фінансового інструменту.

Для залишків грошових коштів та їх еквівалентів у банках Компанія оцінює ОКЗ за 12 місяців, якщо не відбулося значного підвищення кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Фінансовий актив відноситься Компанією до фінансових активів, за якими настала подія дефолту, у таких випадках:
- якщо малоймовірно, що кредитні зобов'язання позичальника перед Компанією будуть погашені в повному обсязі без застосування Компанією таких дій, як реалізація забезпечення (за його наявності); або
- якщо кількість днів простроченої заборгованості за фінансовим активом перевищує 90 днів.

Максимальним періодом при оцінці ОКЗ є максимальний період за договором, протягом якого Компанія наражається на кредитний ризик.

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Очікувані кредитні збитки являють собою розрахункову оцінку, зважену з урахуванням ймовірності кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як теперішня вартість усіх очікуваних недоотримань грошових коштів (тобто різниця між грошовими потоками, що належать Компанії відповідно до договору, і грошовими потоками, які Компанія очікує отримати).

Очікувані кредитні збитки дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

Кредитно-знецінені фінансові активи

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи є кредитно-знеціненими фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю. Вважається, що фінансовий актив є кредитно-знеціненим, коли має місце одна чи більше подій, що мають значний негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

Подання зменшення корисності

Суми резерву під збитки від фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, вираховуються з валової балансової вартості активів.

Опис облікової політики щодо зменшення корисності нефінансових активів

Балансова вартість нефінансових активів Компанії, за винятком виробничих запасів та відстрочених податкових активів, перевіряється на кожну дату звітності з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисності. Якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка сум очікуваного відшкодування активів. Суми очікуваного відшкодування нематеріальних активів, що мають невизначені строки корисного використання або ще не готові до використання, оцінюються щороку у ту саму дату. Збиток від зменшення корисності визнається тоді, коли балансова вартість активу або його одиниці, що генерує грошові кошти (ОГГК), перевищує суму очікуваного відшкодування.

Сумою очікуваного відшкодування активу чи одиниці, що генерує грошові кошти, є більша з двох вартостей: вартість у використанні чи справедлива вартість за вирахуванням витрат на збут. При оцінці вартості у використанні очікувані в майбутньому грошові потоки дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризики, притаманні відповідному активу або ОГГК. Для цілей тестування на предмет зменшення корисності активи, які не можуть бути перевірені індивідуально, об'єднуються у найменшу групу активів, що генерує приток грошових коштів від безперервного використання відповідного активу, що практично не залежить від притоку грошових коштів від інших активів чи груп активів чи ОГГК.

Збитки від зменшення корисності визнаються у прибутку або збитку. Збитки від зменшення корисності, визнані щодо ОГГК, розподіляються на пропорційній основі та зменшують балансову вартість активів, які входять до складу ОГГК (групи ОГГК).

Збитки від зменшення корисності, визнані у попередні періоди, оцінюються на кожну звітну дату на предмет будь-яких ознак того, що збиток зменшився або більше не існує. Збиток від зменшення корисності сторнується, якщо відбулася зміна оцінок, що використовуються для визначення суми відшкодування. Збиток від зменшення корисності сторнується тільки у випадку, якщо балансова вартість активу не перевищує балансову вартість, що була б визначена, за вирахуванням зносу або амортизації, якщо збиток від зменшення корисності не був визнаний взагалі.

Опис облікової політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податків. Податок на прибуток визнається в прибутку або збитку, за винятком випадків, коли він відноситься до об'єднання бізнесу або до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі чи в іншому сукупному доході. У такому разі він визнається в іншому сукупному доході або у власному капіталі.

Поточний податок складається з очікуваного податку до сплати або до відшкодування, розрахованого на основі оподатковуваного прибутку або збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або практично введені в дію на дату звітності, і будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки. Поточний податок до сплати також включає будь-яке податкове зобов'язання, яке виникає внаслідок оголошення дивідендів.

Для проміжних звітних періодів застосовується спрощений метод розрахунку витрат з податку на прибуток на основі ефективної ставки оподаткування.

Опис облікової політики щодо нематеріальних активів та гудвілу

Нематеріальні активи, придбані Компанією, що мають визначені строки корисного використання, оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Подальші витрати, пов'язані з нематеріальним активом, капіталізуються тільки тоді, коли вони збільшують економічні вигоди, які може принести даний актив у майбутньому, та можуть бути достовірно оцінені. Всі інші витрати, включаючи витрати на гудвіл та бренди, створені всередині Компанії, визнаються у прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони були понесені.

Опис облікової політики щодо інвестицій в асоційовані підприємства

Інвестиції в асоційовані підприємства відображаються за первісною вартістю або за умовною собівартістю станом на дату переходу до застосування МСФЗ, за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Опис облікової політики щодо статутного капіталу

Прості акції класифікуються як власний капітал. Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском простих акцій та опціонів на акції, визнаються як зменшення власного капіталу за вирахуванням будь-якого податкового впливу.

Опис облікової політики щодо оренди

Компанія, як орендар, використовує передбачені необов'язкові звільнення від вимог стандарту щодо короткострокової оренди та оренди об'єктів з низькою вартістю. Окрім договорів оренди муніципальних земельних ділянок, Компанія не

має суттєвих нерозривних договорів оренди, та більшість договорів мають короткостроковий характер. Отже витрати з оренди визнаються за прямолінійним методом протягом строку дії договору. Орендні платежі, що відносяться до договорів оренди муніципальних земельних ділянок, не включаються до оцінки зобов'язання з оренди згідно з вимогами МСФЗ 16. Вони визнаються у витратах по мірі їх понесення.

Компанія, як орендодавець, класифікує оренду як фінансова оренда або операційна оренда.

Опис облікової політики щодо оцінки запасів

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації. Чистою вартістю реалізації є розрахункова вартість продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням розрахункових витрат на завершення та збут.

Собівартість запасів визначається за формулою середньозваженої собівартості та включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання.

Опис облікової політики щодо заліку взаємних вимог фінансових інструментів

Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань проводиться, і чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан, тоді і тільки тоді, коли Компанія у даний час має юридично забезпечене право на взаємозалік визнаних сум і має намір або здійснити розрахунки на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання. У даний час Компанія має юридично забезпечене право на взаємозалік, якщо воно не залежить від будь-яких майбутніх подій і може бути реалізоване як у ході звичайної діяльності, так і у випадку дефолту, неплатоспроможності чи банкрутства Компанії та всіх контрагентів.

Опис облікової політики щодо основних засобів

Визнання та оцінка

Одиниці основних засобів відображаються за переоціненою вартістю, що являє собою справедливу вартість, за вирахуванням накопиченого зносу і накопичених у подальшому збитків від зменшення корисності.

З метою визначення справедливої вартості основних засобів управлінський персонал залучає незалежного професійного оцінювача. Методологія, що застосовується для визначення справедливої вартості, включає метод чистої вартості заміщення (для специфічних одиниць основних засобів), метод порівняння з ринковою вартістю аналогічних основних засобів (для тих одиниць основних засобів, для яких існує активний ринок), методи дисконтованих грошових потоків, а також аналіз витрат на будівництво нових одиниць основних засобів.

Переоцінка основних засобів проводиться з достатньою регулярністю з тим, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від вартості, яка була б визначена із застосуванням справедливої вартості на дату звітності.

Якщо компоненти одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, ці компоненти обліковуються як окремі одиниці основних засобів.

Прибуток та збиток від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від вибуття з балансовою вартістю основних засобів і визнаються на нетто-основі в прибутку або збитку. При продажу переоцінених активів будь-які суми, включені до резерву переоцінки, що відносяться до цих активів, переносяться до складу нерозподіленого прибутку.

Переоцінка

Збільшення вартості одиниці основних засобів у результаті переоцінки визнається в іншому сукупному доході та відображається у власному капіталі у складі резерву переоцінки, за винятком тих випадків, коли воно сторнує зменшення вартості тієї ж одиниці в результаті попередньої переоцінки, відображене в прибутку або збитку. У таких випадках воно визнається в прибутку або збитку. Зменшення вартості одиниці основних засобів у результаті переоцінки визнається в прибутку або збитку, за винятком тих випадків, коли воно сторнує збільшення вартості тієї ж одиниці в результаті попередньої переоцінки, відображене безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. У таких випадках воно визнається у складі іншого сукупного доходу.

Подальші витрати

Подальші витрати, які відносяться до об'єкта основних засобів, капіталізуються лише у випадку, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані із зазначеними витратами. Витрати на поточне обслуговування основних засобів визнаються у складі прибутку або збитку у момент виникнення.

Опис облікової політики щодо забезпечень

Забезпечення визнається тоді, коли Компанія внаслідок події, що сталася в минулому, має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, яке можна оцінити достовірно, і існує ймовірність того, що для погашення даного зобов'язання необхідно буде використання економічних ресурсів. Сума забезпечення визначається шляхом дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі і, там, де це доцільно, ризики, притаманні певному зобов'язанню. Вивільнення дисконту визнається у складі фінансових витрат.

Опис облікової політики щодо визнання доходу від звичайної діяльності

Компанія визначає договір з клієнтом як угоду між двома або більше сторонами, яка створює права та обов'язки, забезпечені правовою санкцією, де клієнт це сторона, що купує товари та послуги, які є результатом звичайної діяльності Компанії, в обмін на винагороду. Забезпечення прав та обов'язків за договором правовою санкцією є питанням закону. Договори з клієнтами складаються у письмовій формі.

Дохід оцінюється на основі винагороди, що очікується за контрактом з клієнтом, і виключає суми, отримані від імені третіх сторін. Компанія визнає дохід, коли передає контроль над продукцією або послугою клієнту. Доходи представлені за вирахуванням очікуваних відшкодувань та знижок клієнтам.

Реалізація продукції

Компанія реалізує товари за контрактами з різними умовами їх доставки та умовами передачі ризиків та винагороди. Момент передачі ризиків та винагород залежить від конкретних умов договорів купівлі-продажу.

Компанія визнає продаж товарів, коли клієнт отримує над ними контроль. Ознаки того, чи був переданий контроль, оцінюються керівним персоналом для кожного контракту, та включають такі ознаки щодо клієнта:

- має поточне зобов'язання здійснити оплату;
- фізично володіє;
- має юридичне право;
- прийняв ризики та вигоди від володіння; а також
- прийняв актив.

Для контрактів, які дозволяють клієнту повернути товар, виручка визнається, якщо існує дуже велика ймовірність того, що не відбудеться суттєвого сторнування суми сукупного доходу. Тому визнана виручка коригується на суми очікуваних повернень, що оцінюються на основі історичних даних для конкретного типу товарів.

У ході більшості своїх операцій з продажів товарів Компанія передає контроль та визнає реалізацію у момент, коли товари було передано у розпорядження покупцеві у визначеному місці, після чого покупець несе всі витрати та ризики, пов'язані з цими товарами. Відповідна доставка та завантаження здійснюються до того, як контроль над товаром був переданий покупцю, і не визнається окремого обов'язку щодо виконання зобов'язань, пов'язаних із транспортуванням та завантаженням.

Компоненти фінансування

Компанія не має договорів, за якими період між передачею обіцяних товарів або послуг покупцеві та їх оплатою покупцем становитиме більше одного року. Внаслідок цього, як практичне звільнення, Компанія не вносить коригувань щодо цін операцій з урахуванням впливу суттєвого компоненту фінансування, якщо Компанія очікує на дату заключення контракту, що період між передачею обіцяних товарів та послуг за контрактом клієнту та оплатою за ці товари та послуги буде менше ніж один рік.

Опис облікової політики щодо звітності за сегментами

Операційний сегмент - це компонент Компанії, що здійснює господарську діяльність, в результаті якої вона може отримувати доходи та нести витрати, у тому числі доходи та витрати, які стосуються операцій з будь-якими іншими компонентами Компанії. Усі результати операційного сегмента регулярно аналізуються управлінським персоналом з метою прийняття рішень щодо виділення ресурсів для сегменту та оцінки ефективності його діяльності.

Результати за сегментом, які звітуються управлінському персоналу, містять як статті, що безпосередньо мають відношення до сегменту, так і статті, що можуть бути обґрунтовано віднесені до нього. Статті, що не віднесені до сегменту містять, головним чином, корпоративні активи, витрати головного офісу, активи та зобов'язання з податку на прибуток.

Капітальні витрати сегмента - це загальна сума витрат, понесених протягом року на придбання основних засобів та нематеріальних активів.

Управлінський персонал вважає, що Компанія здійснює свою діяльність в одному сегменті значному для цієї окремої звітності, а саме сегменті виробництва чавуну та сталі.

Опис облікової політики щодо дочірніх підприємств

Інвестиції у дочірні підприємства відображаються за первісною вартістю або за умовною собівартістю станом на дату переходу до застосування МСФЗ, за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Опис облікової політики щодо операцій між пов'язаними сторонами

У ході своєї звичайної діяльності Компанія купує сировину та матеріали, продає готову продукцію, товари та здійснює інші операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають дочірні та асоційовані підприємства Компанії, акціонерів Компанії, компанії, які спричинюють спільний суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, членів основного управлінського персоналу Компанії та близьких членів їх сімей, членів Наглядової ради та близьких членів їх сімей, а також компанії, що знаходяться під контролем з боку акціонерів, або на діяльність яких останні суттєво впливають. Умови операцій з пов'язаними сторонами встановлюються на момент їх проведення.

[818000] Примітки - Пов'язана сторона

Розкриття інформації про операції між пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони, від яких Компанією були отримані дивіденди:

(у тисячах гривень)		**9 місяців 2026**		9 місяців 2025	
		нараховані дивіденди	**отримані дивіденди**	нараховані дивіденди	отримані дивіденди
ПРАТ "ЗАПОРІЖКОКС"	Асоційоване підприємство	**414,750**	**414,750**	612,290	1,724,801
ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"	Асоційоване підприємство	**25,733**	**102,895**	0	0
		440,483	**517,645**	612,290	1,724,801

[822390-01] Примітки - Фінансові активи

Розкриття інформації про фінансові активи

Грошові кошти

Компанія утримувала грошові кошти на поточних рахунках у банках на суму 705,584 тисячі гривень на 30 вересня 2026 р. (31 грудня 2025 р.: 774,697 тисяч гривень).

Найбільші контрагенти за сумою дебіторської заборгованості на 30 вересня 2026 р.

(у тисячах гривень)

№ з/п	Найменування контрагента	ЄДРПОУ/ ІКЮО	Предмет заборгованості	Балансова (амортизована) вартість	Дата первинного визнання	Строк погашення
1	Контрагент 1	00191023	Відступлення права вимоги	17,257,293	29.05.2026, 30.06.2026	жовтень 2026
			інше	1,752	-	-
2	Контрагент 2	31366355	Поворотна фінансова допомога	14,370,164	29.06.2026, 30.06.2026, 22.07.2026-29.09.2026	жовтень 2026
			інше	57,341	-	-
3	Контрагент 3	13498562	Металопродукція	7,292,076	10.07.2025-26.09.2026	жовтень 2026
			Надані послуги	1,601,216	31.05.2024-30.09.2026	жовтень 2026
4	Контрагент 4	05393085	Відступлення права вимоги	7,896,252	30.06.2026	жовтень 2026
			інше	67,263	-	-
5	Контрагент 5	00190977	Відступлення права вимоги	3,359,028	29.05.2026	жовтень 2026
			інше	15,492	-	-
	Всього			**51,917,877**		

Кількість змін (модифікацій) договірних умов - пролонгацій по заборгованості контрагентів складає 12.
Резерви на покриття збитків за торговельною та іншою дебіторською заборгованістю оцінюються сумою, що дорівнює сумі ОКЗ на весь строк дії фінансового інструменту, що відповідає Stage 2 згідно МСФЗ 9 та складає 151,127 тисяч гривень станом на 30 вересня 2026 р.
Списання сум дебіторської заборгованості по контрагентах станом на 30 вересня 2026 р. не відбувалось.

тис. грн

	Класи фінансових активів	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Торговельна дебіторська заборгованість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	19,121,187	22,690,174

тис. грн

	Класи фінансових активів	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Інші фінансові активи за амортизованою вартістю	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	43,817,838	31,660,724

тис. грн

	Класи фінансових активів	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	62,939,025	54,350,898

тис. грн

	Класи фінансових активів	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	62,939,025	54,350,898

тис. грн

	Категорії фінансових активів	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, категорія	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	62,939,025	54,350,898

тис. грн

	Категорії фінансових активів	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	62,939,025	54,350,898

[822390-03] Примітки - Фінансові зобов’язання

Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

Загальний розмір зобов'язань Компанії складає 53,613,973 тисячі гривень на 30 вересня 2026 р. (на 31 грудня 2025 р.: 46,328,192 тисячі гривень).

[823000-1] Примітки - Оцінка справедливої вартості активів

Розкриття інформації про оцінку справедливої вартості

Протягом звітного періоду переоцінка необоротних активів не проводилася.

[861200] Примітки - Акціонерний капітал, резерви та інша частка участі в капіталі

Розкриття інформації про класи акціонерного капіталу

Станом на 30 вересня 2026 року неоплачена частина статутного капіталу відсутня, всі випущені акції (частки) оплачені повністю.