Титульний аркуш

29.10.2026

(дата реєстрації особою електронного документа)

№1143

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова правління		Олексенко В.В.
(посада)	(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)	(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (00204033)
за 3 квартал 2026 року

Рішення про затвердження проміжного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 29.10.2026, №2
Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента	http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=100	29.10.2026
	(URL-адреса вебсайту)	(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Інформація про облігації емітента не заповнюється тому що товариство облігацій не випускало. Інформація про інші цінні папери та похідні цінні папери не заповнюється тому що товариство не випускало інших цінних паперів крім акцій. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах тому що не є учасником інших товариств. Інформація про вчинення значних правочинів або правочин ів, щодо вчинення яких є заінтересованість не надається тому що не було таких правочинів. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість не надається тому що не було таких правочинів. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається тому що товариство не випускало таких цінних паперів. Інформація про конвертацію цінних паперів, про заміну управителя, про керуючого іпотекою, про трансформацію (перетворення) іпотечних активів, про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом, про іпотечне покриття, інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів не надається тому що не відбувалось таких дій. Проміжна фінансова звітність поручителя не надається тому що його немає. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку не надається тому що товариство складає звітність за міжнародними стандартами бух.обліку. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) не надається тому що не було випуску таких облігацій. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності не надається тому що Товариство не здійснювало аудит фінансової звітності.

11. Банки, що обслуговують емітента

1) АТ "СЕНС БАНК", поточний рахунок IBANUA473003460000026001010967604

2)АТ "Ощадбанк", поточний рахунокIBANUA953545070000026006300234913

2.1) спец.режим (релігійні організ.) IBANUA503545070000026036303234913

2.2) спец.режим (інші орнанізації) IBANUA553545070000026037302234913

2.3) спец.режим (бюджетні установи) IBANUA603545070000026038301234913

2.4) спец.режим (населення) IBANUA653545070000026039300234913

2.5) спец.режим (електроенергія) IBANUA353545070000026033306234913
2.6) спец.режим (ескроу) IBANUA063004650000026022300971258

Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "СЕНС БАНК",

1) Поточний рахунокIBANUA473003460000026001010967602

АТ "Ощадбанк",

2) Поточний рахунокIBAN UA953545070000026006300234913

Зміст
до проміжного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності
6. Відокремлені підрозділи
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів
1. Цінні папери
III. Фінансова інформація
1. Проміжна фінансова звітність

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"
2	Скорочене найменування	ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00204033
4	Дата державної реєстрації	02.06.1994
5	Місцезнаходження	18013, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76. Фактичне: 18013, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76
6	Адреса для листування	18013, Україна, Черкаська обл., м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	yarn@khimvolokno.com.ua, 00204033@afr.com.ua
11	Адреса вебсайту	http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=33
12	Номер телефону	0472397255, 0472640032
13	Статутний капітал, грн	26271620
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	778
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	35.11 - виробництво та розподілення електроенергії 35.30 - постачання пари та гарячої води; 35.12 - ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення.
18	Структура управління особи	Однорівнева V Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "СЕНС БАНК"
	Ідентифікаційний код	23494714

	юридичної особи	
	IBAN	UA473003460000026001010967604
	Валюта рахунку	національна валюта
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Ощадбанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032129
	IBAN	UA953545070000026006300234 91
	Валюта рахунку	національна валюта

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Наглядова рада	Голова Наглядової Ради (акціоне) Член Наглядової ради - незалежний директор Член Наглядової ради (акціонер) Член Наглядової ради (акціонер) Член Наглядової ради - незалежний директор Член Наглядової ради (незалежний директор) Член Наглядової ради (незалежний директор) Член Наглядової ради (незалежний директор) Член Наглядової ради (незалежний директор)	Голова Наглядової Ради (акціонер) - Віщунов Андрій Ігорович Член Наглядової ради - незалежний директор - Більченко Анатолій Григорович Член Наглядової ради (акціонер) - Дубинець Наталія Олександрівна Член Наглядової ради (акціонер) - Трофименко Тетяна Володимирівна Член Наглядової ради - незалежний директор - Мельниченко Руслан Олегович Член Наглядової ради (незалежний директор) - Крижановський Ігор Вікторович Член Наглядової ради (незалежний директор) - Забродський Валерій Валерійович Член Наглядової ради (незалежний директор) - Бойко Дмитро Володимирович Член Наглядової ради (незалежний директор) - Залізнюк Віктор Валентинович
2	Правління	Голова правління Член Правління Член Правління	Голова правління - Олексенко Віктор Володимирович Член Правління - Біда Олексій Володимирович

			Член Правління - Сичова Людмила Олександрівна
3	Загальні збори	Акціонери	Згідно з реєстром власників цінних паперів

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова Наглядової Ради (представник акціонера)	Віщунов Андрій Ігорович			1974	Національна юридична академія України ім. Я.Мудрого	27	компанія A-Zevs Finance Limited; Гріва Діжені, Панайедіс Білдінг С355054 директор компанії	27.08.2026 на три роки	Ні	ч
2	Член Наглядової ради (акціонер)	Дубинець Наталія Олександрівна			1982	вища,Київський національний економічний університет	19	Адвокатське бюро "НАТАЛІЇ ДУБИНЕЦЬ" 43993498 керуючий	20.08.2026 на три роки	Ні	ж
3	Член Наглядової ради (акціонер)	Трофименко Тетяна Володимирівна			1967	вища, Київський національний університет Т.Шевченка	38	Адвокатське бюро "НАТАЛІЇ ДУБИНЕЦЬ" 43993498 головний юрисконсульт	20.08.2026 на три роки	Ні	ж
4	Член Наглядової ради - незалежний директор	Більченко Анатолій Григорович			1977	вища, Національна юридична академія України імені Ярослав	24	ТОВ "Теплоенергетична Бізнес Група" 44541270 начальник управління правового забезпечення юридичного	20.08.2026 на три роки	Ні	ч

						а Мудрого		департаменту			
5	Член Наглядової ради - незалежний директор	Мельниченко Руслан Олегович			1981	вища	24	ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕНЕРДЖИ АУДИТ" 40191011 аудитор	20.08.2026 на три роки	Ні	ч
6	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Крижановський Ігор Вікторович			1984	Вища, Київський національний економічний університет імені Вадима Гетьмана	20	АО "АДЕР ХАБЕР" 38749815 партнер	20.08.2026 на три роки	Ні	ч
7	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Забродський Валерій Валерійович			1986	Вища, Національний університет державної податкової служби України	15	ТОВ "Центр інфотехнологій" 32531966 керівник/головний бухгалтер	20.08.2026 на три роки	Ні	ч
8	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Бойко Дмитро Володимирович			1980	Вища, Академія адвокатури України	23	ТОВ "Укрресурсхолдінг" 35264763 генеральний менеджер	20.08.2026 на три роки	Ні	ч
9	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Залізнюк Віктор Валентинович			1978	Вища, Національний університет державної податков	22	ТОВ "АДЕР ХАБЕР ГАВЕРМЕНТ АФФЕЙРС" 45382817 директор	20.08.2026 на три роки	Ні	ч

						ої служби України					

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова правління	Олексенко Віктор Володимирович			1972	вища, Київське вище зенітно-ракетне інженерне училище (радіоінженер), Національна юридична академія України ім. Ярослава Мудрого у м. Харків (факультет правознавства).	24	ПрАТ "Черкаське хімволокно" 00204033 директор з економічної безпеки ПАТ "Черкаське хімволокно"	08.05.2026 на три роки	Ні	ч
2	Член Правління	Біда Олексій Володимирович			1975	вища, Черкаський інженерно-технологічний інститут (економі	27	ВП "Черкаська ТЕЦ" ПрАТ "Черкаське хімволокно" 33282969 Заступник директора з економіки та	08.05.2026 на три роки	Ні	ч

						чний факультет).		фінансів			
3	Член Правління	Сичова Людмила Олександрівна			1962	вища, Київський гуманітарний інститут	45	ПрАТ "Черкаське хімволокно" 00204033 головний бухгалтер	08.05.2026 на три роки	Ні	ж

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Головний бухгалтер	Сичова Людмила Олександрівна			1962	вища, Київський гуманітарний інститут	45	ПрАТ "Черкаське хімволокно" 00204033 головний бухгалтер	01.11.2022 не визначено	Ні	ж

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01.11.2023	Король В'ячеслав Леонідович			27	ВП "Черкаська ТЕЦ" ПрАТ "Черкаське хімволокно" 33282969 провідний юрисконсульт	Ні	+380953357300 v-korol@hotmail.com	ч

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова правління	Олексенко Віктор Володимирович			0	0	0	0

2	Член Правління	Біда Олексій Володимирович			0	0	0	0
3	Член Правління	Сичова Людмила Олександрівна			0	0	0	0
4	Головний бухгалтер	Сичова Людмила Олександрівна			0	0	0	0
5	Голова Наглядової Ради (представник акціонера)	Віщунов Андрій Ігорович			0	0	0	0
6	Член Наглядової ради (акціонер)	Дубинець Наталія Олександрівна			1 795	0,000341	1 795	0
7	Член Наглядової ради (акціонер)	Трофименко Тетяна Володимирівна			1 795	0,000341	1 795	0
8	Член Наглядової ради - незалежний директор	Більченко Анатолій Григорович			0	0	0	0
9	Член Наглядової ради - незалежний директор	Мельниченко Руслан Олегович			0	0	0	0
10	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Крижановський Ігор Вікторович			0	0	0	0
11	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Забродський Валерій Валерійович			0	0	0	0
12	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Бойко Дмитро Володимирович			0	0	0	0
13	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Залізнюк Віктор Валентинович			0	0	0	0

3. Структура власності
http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs

4. Опис господарської та фінансової діяльності
Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	Постачання електричної енергії	61	25.01.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
2	Виробництво електричної енергії	244	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
3	Виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
4	Виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії)	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
5	Постачання теплової енергії	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
6	Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
7	Виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії	1298	27.06.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок	на	на початок	на	на початок	на

	періоду	кінець періоду	періоду	кінець періоду	періоду	кінець періоду
1. Виробничого призначення:	350 735	460 408	3 194	2 619	353 929	463 027
будівлі та споруди	100 782	105 038	3 169	2 598	103 951	107 636
машини та обладнання	222 275	300 857	25	21	222 300	300 878
транспортні засоби	7 560	38 374	0	0	7 560	38 374
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	20 118	16 139	0	0	20 118	16 139
2. Невиробничого призначення:	104	87	45	39	149	126
будівлі та споруди	28	26	45	39	73	65
машини та обладнання	75	60	0	0	75	60
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	1	1	0	0	1	1
Усього	350 839	460 495	3 239	2 658	354 078	463 153
Додаткова інформація	Первісна вартість основних засобів згідно балансу на кінець звітного періоду складає 1177912 тис. грн. Знос основних фондів складає 714759 тис. грн. Оновлення основних фондів в звітному періоді склало 12%. Вартість власних основних засобів на початок звітного періоду становить 350839 тис.грн., на кінець - 460495 тис. грн. До складу основних засобів Товариства входить цілісний майновий комплекс (ЦМК), який був переданий в довгострокову оренду, строком на 49 років по Договору оренди укладеним ВАТ "Черкаське хімволокно" з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України від 19 квітня 2001 року на підставі наказу Фонду Державного майна України від 04.07.2000 р. № 1382. Орендовані основні засоби на кінець року становлять 2658 тис. грн., та складають 0,57% від загальної кількості основних засобів.					

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов’язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов’язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним	X	0	X	X

видом):				
Податкові зобов'язання	X	33 340	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	4 600 785	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	4 634 125	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	виробництво електроенергії	745959,36	0	0	641573,26	4144803,47	88,53
2	виробництво теплової енергії	448649,00	0	0	332815,04	496397,36	10,6

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	електроенергії	59,53
2	теплової енергії	35,68
3	інше	4,79

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Ультра Альянс"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33152597
Місцезнаходження	04050, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Пимоненка Миколи, буд 13, корпус 6, офіс 6(А)
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Витягу з Державного
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний банк України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.04.2024
Номер телефону	+38097 9009710
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя 65.20 - Перестрахування 66.22 - Діяльність страхових агентів і брокерів
Вид послуг, які надає особа	Послуги на право здійснення страхової діяльності у формі добровольного Страхування

Повне найменування або ім'я особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Фаворит"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23730178
Місцезнаходження	03067, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Гарматна, буд. 6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263378
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.09.2013
Номер телефону	0443777368
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного

	забезпечення
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Тропініна буд. 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 581322
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Номер телефону	0445910404
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів

Повне найменування або ім'я особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісії з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Номер телефону	+38 044 287 56 70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку

Повне найменування або ім'я особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "АФ "СОВА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32825565
Місцезнаходження	03028, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Саперно-Слобідська, б. 10, к. 137
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3391
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.05.2004
Номер телефону	+38 (044) 334 43 14
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ЧЕРКАСЬКА ТЕЦ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"	Тощо	Україна, 18013, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, проспект Хіміків, будинок, 76	Види господарської діяльності: Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії (основний); Код КВЕД 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення; Код КВЕД 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря. Відособлений підрозділ "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" виробляє та розподіляє електро- та теплоенергію. В зв'язку з припиненням акціонерним товариством виробництва віскозної нитки, звіт про фінансовий стан ПРАТ "Черкаське хімволокно" містить у собі результати діяльності відособленого підрозділу "Черкаська ТЭЦ". Основними видами продукції ПРАТ "Черкаське хімволокно" за звітний період були теплова й електрична енергія.

ІІ. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21.10.2010	927/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000098081	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,05	525 432 400	26 271 620	100
Додаткова інформація	Публічне акціонерне товариство "Черкаське хімволокно" на позачергових загальних зборах акціонерів ВАТ "Черкаське хімволокно" (код ЄДРПОУ 00204033, адреса: 18000, Україна, Черкаська обл., м. Черкаси, проспект Хіміків, 74) 17 вересня 2010 року було прийнято рішення про переведення випуску іменних акцій ВАТ "Черкаське хімволокно" документарної форми існування у бездокументарну форму існування (протокол №17 від 17 вересня 2010 р.). Товариство знаходиться в біржових списках приватного акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС", яка здійснює контроль за відповідністю цінних паперів вимогам листингу. Інформацією про продаж акцій Товариства, на внутришніх та зовнішніх ринках торговцями цінних паперів, не володіємо. На підставі рішення № 180220/00001 від 20 лютого 2018 р. Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" (пункт 5.26.10 Правил ПАТ "Фондова біржа ПФТС"), виключити цінні папери ПАТ "Черкаське хімволокно" зі списку. Дане рішення набуло чинності з 21 лютого 2018 р. (за підписом керівника операційного управління ПАТ "Фондова біржа ПФТС" Н.І. Забара). 27 грудня 2019 р. Товариство на позачергових загальних зборах акціонерів прийняло рішення про збільшення статутного капіталу								

	шляхом розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків без здійснення публічної пропозиції, про емісію акцій (із зазначенням учасників розміщення), (протокол №29 від 27 грудня 2019 р).

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000098081	485189266	5029	4500246

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs

URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності: https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=222883

			КОДИ
		Дата	01.10.2026
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"	**за ЄДРПОУ**	00204033
Територія	Черкаська обл.	**за КАТОТТГ**	UA7108049001 0015879
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	**за КОПФГ**	230
Вид економічної діяльності	Виробництво електроенергії	**за КВЕД**	35.11

Середня кількість працівників: 778
Адреса, телефон: 18013 м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76, 0472397255, 0472640032
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

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

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2026 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	463	77
первісна вартість	1001	2 913	2 913
накопичена амортизація	1002	(2 450)	(2 836)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	354 078	463 153
первісна вартість	1011	1 039 178	1 177 912
знос	1012	(685 100)	(714 759)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	596 943
Відстрочені податкові активи	1045	62 955	62 955
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	417 496	1 123 128
II. Оборотні активи			

Запаси	1100	1 274 945	478 897
Виробничі запаси	1101	1 274 945	478 897
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	720 521	1 232 764
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	47 265	141 539
з бюджетом	1135	20	15 590
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	15 570
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 918 509	1 753 625
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	21 652	4 154
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	21 652	4 154
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов’язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	3 982 912	3 626 569
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	4 400 408	4 749 697

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	26 272	26 272
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	6 748	13 440
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-892 361	75 860
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-859 341	115 572
II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов’язання	1500	0	0
Пенсійні зобов’язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов’язання	1515	2 345 861	3 081 479
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов’язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	2 345 861	3 081 479
III. Поточні зобов’язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	9 791	0
Векселі видані	1605	500	500
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов’язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1 715 432	464 209
розрахунками з бюджетом	1620	116 539	33 340
у тому числі з податку на прибуток	1621	73 078	0
розрахунками зі страхування	1625	1 695	1 436
розрахунками з оплати праці	1630	11 477	11 137
одержаними авансами	1635	139 227	22 963
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	25 959	29 758
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов’язання	1690	893 268	989 303
Усього за розділом III	1695	2 913 888	1 552 646
IV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	4 400 408	4 749 697

Керівник ОЛЕКСЕНКО Віктор

Головний бухгалтер СИЧОВА Людмила

		КОДИ
	Дата	01.10.2026
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"	**за ЄДРПОУ** 00204033

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за дев'ять місяців 2026 року
Форма №2
І. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 681 976	3 799 689
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 577 813)	(3 282 996)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	1 104 163	516 693
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	367 707	737 211
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(55 016)	(51 644)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(101 714)	(402 662)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	1 315 140	799 598
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	269 808	41 039
Інші доходи	2240	2 776	1 316
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(475 723)	(104 798)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1 725)	(17)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	1 110 276	737 138
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-142 055	-6 241
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	968 221	730 897
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	968 221	730 897

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 015 573	2 560 950
Витрати на оплату праці	2505	246 066	197 183
Відрахування на соціальні заходи	2510	50 978	40 702
Амортизація	2515	30 771	31 819
Інші операційні витрати	2520	388 583	906 649
Разом	2550	3 731 971	3 737 303

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	525 432 400	525 432 400
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	525 432 400	525 432 400
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1,840000	1,390000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1,840000	1,390000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник	ОЛЕКСЕНКО Віктор
Головний бухгалтер	СИЧОВА Людмила

			КОДИ
		Дата	01.10.2026
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"	**за ЄДРПОУ**	00204033

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2026 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
І. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 288 909	5 666 650
Повернення податків і зборів	3005	0	72
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	29	44
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	310	1 714
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	814	907
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2 516	1 897
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	798 130	503 913
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3 376 443)	(4 814 299)
Праці	3105	(187 819)	(150 728)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(50 754)	(40 371)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(435 046)	(64 024)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(230 704)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(144 933)	(15 965)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(59 409)	(48 059)
Витрачання на оплату авансів	3135	(39 237)	(35 841)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(41)	(299 905)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(935 621)	(804 951)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	65 747	-34 924
ІІ. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(72 146)	(37 482)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-72 146	-37 482
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(9 791)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 197)	(1 335)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-10 988	-1 335
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-17 387	-73 741
Залишок коштів на початок року	3405	21 652	79 802
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-111	-253
Залишок коштів на кінець року	3415	4 154	5 808

Керівник ОЛЕКСЕНКО Віктор

Головний бухгалтер СИЧОВА Людмила

	КОДИ
Дата	01.10.2026
за ЄДРПОУ	00204033

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2026 року

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	26 272	0	6 748	0	-892 361	0	0	-859 341
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	26 272	0	6 748	0	-892 361	0	0	-859 341
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	968 221	0	0	968 221
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	9 646	0	0	0	0	9 646
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	9 646	0	0	0	0	9 646
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-2 373	0	0	0	0	-2 373
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	7 273	0	968 221	0	0	975 494
Залишок на кінець року	4300	26 272	0	13 440	0	75 860	0	0	115 572

Керівник ОЛЕКСЕНКО Віктор

Головний бухгалтер СИЧОВА Людмила

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності
1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Приватне акціонерне товариство "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", скорочено ПрАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (надалі - Товариство та/або ПрАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО""), є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Товариство, зареєстроване Виконавчим комітетом Черкаської міської ради 02.06.1994 року за № 1 026 120 0000 000089. Ідентифікаційний код юридичної особи 00204033.

Країна реєстрації: Україна.

Організаційно-правова форма: приватне акціонерне товариство.

Офіційна сторінка в Інтернеті: http://khimvolokno.com.ua/.

Адреса електронної пошти (E-mail): cherk_tec@meta.ua.

Місцезнаходження Товариства: просп. Хіміків, буд. 76, м. Черкаси, Черкаська обл., 18013.

Організаційна структура ПрАТ "Черкаське хімволокно" включає відокремлений підрозділ "Черкаська ТЕЦ" Приватного акціонерного товариства "Черкаське хімволокно"

(код ЄДРПОУ - 33282969), який не є окремою юридичною особою.

Основна діяльність Товариства зосереджена в сферах виробництва електроенергії (35.11); постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря (35.30); ремонту і технічного обслуговування машин і устаткування промислового призначення (33.12); оптової торгівлі металами та металевими рудами (46.72); оптової торгівлі іншими машинами й устаткуванням (46.69);неспеціалізованої оптової торгівлі(46.90) оптової торгівлі фруктами й овочами (46.31)

ПрАТ "Черкаське хімволокно" має такі ліцензії:

- ліцензія на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, видана на підставі постанови НКРЕКП від 25.01.2019 № 61;

- ліцензія на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, видана на підставі постанови НКРЕКП від 27.06.2019 № 1298.

- ліцензія на виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках, видана на підставі рішення НКРЕКП від 05.06.2014 № 804 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 2444);

- ліцензія на виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії), видана на підставі рішення НКРЕКП від 30.11.2012 № 374 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 2444);

- ліцензія на постачання теплової енергії, видана на підставі рішення НКРЕКП від 30.11.2012 № 374 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 2444);

- ліцензія на транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами, видана на підставі рішення НКРЕКП ВІД 30.11.2012 № 374 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 2444).

Кількість працівників станом на 30 вересня 2026 р. та 31 грудня 2025 р. складала 778 та 738 осіб, відповідно.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) Товариства Шкрібляк Анатолій Васильович, тип бенефіціарного володіння: Не прямий вирішальний вплив.

Станом на 30 вересня 2026 р. та 31 грудня 2025 р. учасниками Товариства були:

Учасники Товариства:	30.09.2026, %	31.12.2025, %
Andrat Holdings Limited (НЕ 314758 Griva Digeni Panayides Building, 2ndfloor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)		
Palos Establishment Limited (НЕ 316171, Griva Digeni, Panayides Building, 2ndfloor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр	90,5544	90,5544
Інші акціонери	9,4456	9,4456

Всього100,0 100,0

1.2.Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Політична та економічна ситуація в Україні останніми роками нестабільна, їй властиві особливості ринку, що розвивається. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язано з ризиками, нетиповими для інших країн.

Наприкінці лютого 2022 року розпочалася військова агресія Російської Федерації проти України, у зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні". Руйнівні наслідки вторгнення Росії в Україну охоплюють всі сфери життя.

Після оголошення на території України воєнного стану та початку активної фази бойових дій більша частина бізнесу була фактично паралізована через різноманітні обставини.

Починаючи від морального та психологічного шоку до економічного спаду ділової активності та неможливості здійснення діяльності підприємствами, які знаходяться на території проведення бойових дій. Без економічної активності неможливе повноцінне функціонування держави в умовах воєнного стану.

Саме з цією метою держава почала активно запроваджувати комплексні зміни до законодавства та державних програм, спрямованих на підтримку української економіки.
В III кварталі 2026 року відбувається поступове пожвавлення економічної активності після стагнації у першій половині року, хоча ситуація залишається напруженою через безпекові ризики й дефіцит енергомережі. За попередніми прогнозами НБУ, у III кварталі цього року реальний ВВП збільшився орієнтовно на 1,9% у річному вимірі. Цьому сприяли пом'якшення фіскальної політики, локалізація виробництва озброєння та кращі, ніж очікувалося, збори врожаїв. Показник за попередній II квартал становив +0,4%.

Товариство, як постачальник електричної і теплової енергії, може зазнати значного впливу на господарську діяльність та фінансові результати через часткове знецінення дебіторської заборгованості за надані послуги з постачання електричної і теплової енергії.

Товариство здійснює оцінку впливу від військової агресія Російської Федерації проти України на діяльність за 2026 рік, але враховуючи той факт, що станом на останню дату звітного періоду військовий конфлікт не завершено, він може суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати, але наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

При складанні фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді.

Дана фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва впливу українського бізнес-середовища на операції та фінансове становище

Товариства. Майбутнє бізнес-середовище може відрізнятися від оцінки керівництва.

2. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за період, що закінчився, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2026 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2026 року.

3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

3.2.2. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

3.2.3. Методи подання інформації у фінансових звітах

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в розділі ІІІ Звіту про фінансові результати.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку на дату розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

" фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

" фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю.

Товариство оцінює свої фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю.

При первісному визнанні фінансовий актив або фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю, збільшеною або зменшеною у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, які оцінюються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою, які відносяться до придбання або випуску фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається як еквівалент грошових коштів тільки в разі її погашення протягом не більше ніж трьох місяців з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта - це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.2 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство відносить дебіторську заборгованість.

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

У випадку, коли цінні папери не внесені до біржового списку та не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, їх справедлива вартість оцінюється враховуючи вартість чистих активів компаній - емітентів цінних паперів відповідно до наданої ними фінансової звітності на дату оцінки та відсоток володіння у статутному капіталі таких компаній.

У разі, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, наближеною оцінкою справедливої вартості є собівартість.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигод.

Частки господарських товариств оцінюються враховуючи вартість чистих активів цих господарських товариств відповідно до наданої ними фінансової звітності на дату оцінки та частку володіння у статутному капіталі таких компаній.

3.3.5. Зобов'язання

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

" Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

" Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання оцінюються в подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх історичною собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

3.4.2. Подальші витрати

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з урахуванням наступних термінів корисного використання:

о будівлі - 20 років

о споруди - 15 років

о машини та обладнання - 5 років

о транспортні засоби - 5 років

о інструменти, прилади та інвентар - від 4 до 5 років

о інші основні засоби - 12 років

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Групи нематеріальних активів: програмне забезпечення та інші нематеріальні активи.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, тоді і тільки тоді, коли змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою вартістю або справедливою вартістю за вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем.

Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.6. Облікові політики щодо запасів

Товариство включає до складу запасів товари та матеріали (в т.ч. будівельні матеріали, запасні частини, паливо, інші), що були придбані та утримуються для використання в ході звичайної діяльності та можуть бути використані для перепродажу, якщо потреба у власному використанні перестала існувати.

Собівартість запасів при їх вибутті та оцінці кінцевих залишків Товариство визначає:

- за формулою " ідентифікованої собівартості" - для запасів, що використовуються для будівництва і ремонтів основних засобів, в т.ч. матеріали і запасні частини;

- за середньозваженою собівартістю - для інших матеріальних запасів.

На дату фінансової звітності запаси оцінюють за найменшою з двох величин: собівартістю чи чистою вартістю реалізації.

3.7. Облікові політики щодо оренди

Товариство як орендар

Товариство використовує два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди визнається зобов'язання щодо орендних платежів (зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (актив у формі права користування). На дату початку оренди Товариство оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються, застосовуючи припустиму ставку відсотка в договорі оренди, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то застосовується ставку додаткових запозичень Товариства. На дату початку оренди Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю, яка складається з: суми первісної оцінки орендного зобов'язання; будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди; будь-яких первісних прямих витрат, понесених Компанією. Після первісного визнання актив амортизується протягом найменшого з строків - строку дії договору оренди чи строку корисного використання згідно з обліковою політикою, що застосовується до цього активу. Витрати на відсотки за зобов'язаннями з оренди визнаються окремо від витрат з амортизації активу в формі права користування.

Товариство переоцінює зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміна термінів оренди, зміна майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків враховуються суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу в формі права користування.

Товариство не застосовує вимоги МСФЗ 16 "Оренда", стосовно орендованого майна за договором оренди № 40 від 19 квітня 2001 року з

Регіональним відділенням Фонду Державного майна України по Черкаській області, в зв'язку з тим, що відповідно до вимог ст. 13 Закону України "Про оренду державного та комунального майна" № 2269-XII від 10.04.1992 р., (Втрата чинності від 01.02.2020) та прийнятого нового Закону України "Про оренду державного та комунального майна" від 03.10.2019 р. № 157-IX таке орендоване майно знаходиться на балансі Товариства. МСФЗ 16 "Оренда" не ідентифікує облік оренди цілісних майнових комплексів, тому Товариство використало національне законодавство, а саме Положення Міністерства фінансів України №1213 від 19.12.2006 "Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності" зі змінами та доповненнями, умови Договору оренди та прийняту облікову політику.

Товариство як орендодавець

Товариство класифікує кожну зі своїх оренд або як операційну оренду, або як фінансову оренду. Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

На дату початку оренди орендодавець визнає активи, утримувані за фінансовою орендою, у своєму звіті про фінансовий стан та подає їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистій інвестиції в оренду.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Орендодавець визнає орендні платежі від операційної оренди як дохід на прямолінійній основі чи будь-якій іншій систематичній основі.

3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті щодо оподаткованого прибутку за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів

або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

3.8. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.8.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність того, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство також створює забезпечення/резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.8.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає витрати в сумі очікуваної вартості короткострокових виплат працівникам під час надання працівниками відповідних послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.8.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до законодавства України, Товариство нараховує єдиний соціальний внесок на заробітну плату працівників та перераховує до Державного бюджету. Поточні внески розраховуються як встановлений законодавством відсоток від поточних нарахувань заробітної плати. Такі витрати відображаються у періоді, до якого вони відносяться.

3.9. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.9.1. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Товариство отримує основний дохід від виробництва та постачання електроенергії та теплової енергії. При визначені вартості винагороди за реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариство відповідно до МСФЗ 15, визнає дохід від договорів постачання електричної та теплової енергії. Товариство визнає дохід від надання вказаних послуг коли задовольняє зобов'язання щодо виконання обіцяної послуги клієнтові.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

в) суму доходу можна достовірно оцінити;

г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.9.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.9.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Витрати на проценти за кредитами у іноземній валюті визнаються Товариством за курсом на дату нарахування цих процентів.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

	30.09.2025	30.09.2026
Гривня/1 долар США	41,3176	44.8624

3.9.4. Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. ОСНОВНІ ПРИПУЩЕННЯ, ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, грунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обгрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Операції, що не регламентовані МСФЗ у Товариства протягом періодів, охоплених цією фінансовою звітністю, відсутні.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості грунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням грунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю Товариство на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику та для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Керівництво Товариства здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань Товариства, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених

за справедливою вартістю Методики оцінювання справедливої вартості Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) Вихідні дані

Оцінка справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань, що обліковуються за

справедливою вартістю

Грошові кошти Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Торгові цінні папери

Інструменти капіталу, боргові цінні папери, доступні для продажу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня

Оцінка справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань, що не обліковуються за

справедливою вартістю

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Довгострокові

зобов'язання Первісна та подальша оцінка довгострокових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

6.1. Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг

Доходи від реалізації у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття 9 місяців 2026 року 9 місяців 2025 року

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):

реалізація електроенергії 4 144 803 3 365 369

реалізація теплової енергії 496 397 397 203

інша реалізація 40 776 37 117

Разом 4 681 976 3 799 689

6.2. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття 9 місяців 2026 року 9 місяців 2025 року

Матеріальні витрати 2 831 036 2 651 142

Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи 296 613 216 936

Амортизація 32 336 31711

Інші витрати 417 828 383 207

Разом 3 577 813 3 282 996

6.3. Інші операційні доходи та інші операційні витрати

Інші операційні доходи у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

9 місяців 2026 року 9 місяців 2025 року

Інші операційні доходи

Дохід від реалізації оборотних активів 2 945 386 504

Дохід від компенсації судових витрат	2 619	3 501
Дохід від здійснення орендних операцій	529	495
Дохід від раніше списаних активів	3 042	7 131
Компенсація різниці в тарифах	354 438	301 246
Коригування резерву очікуваних кредитних збитів	351	223
Позитивне значення курсових різниць	1 091	3 293
Дохід від списання Кт заборгованості		43
Отримані штрафи, пені, неустойки	2 621	34 818
Інші доходи		28
Разом	367 707	737 211

Інші операційні витрати

Собівартість реалізованих оборотних активів	4 080	391 530
Заробітна плата та нарахування на неї	412	353
Списання безнадійної дебіторської заборгованості	71	1 238
Амортизація невиробничих основних засобів	91	97
Утримання непромислової групи	27	80
Визнані штрафи, пені	1 639	886
Виплати пільгових пенсій	3 194	3 009
Компенсація судового збору за рішенням суду	1 009	29

ПДВ невиробничого характеру 8 908 1 572

Втрати від курсових різниць 2 655 260

Супутні послуги сторонніх організацій необхідні при здійсненні операцій з реалізації ТМЦ 44 128

Нарахування резерву сумнівних боргів 32 691

Інші витрати 2 809 3 608

Разом 101 714 402 662

6.4. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	9 місяців 2026 року	9 місяців 2025 року
Заробітна плата та нарахування на неї	23 193	20 555
Консалтингові, колекторські, аудиторські, нотаріальні та юридичні послуги, оцінка	497	254
Банківське обслуговування	526	588
Послуги зв`язку та канцелярські витрати	258	586
Судові витрати	84	1 179
Матеріали та ПММ на автотранспорт	868	404
Послуги по ЦП	29	60

Амортизація необоротних активів, НА та інших не оборотних активів 127 7

Фінансові гарантії 0 0

Абон.обсл.за участь у балансуючій групі 2 475 2 475

Інші послуги 25 874 24 739

Інші адміністративні витрати 1 085 797

Разом 55 016 51 644

6.5. Витрати на збут

Витрати на збут у звітному та попередньому періодах відсутні.

6.6. Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття 9 місяців 2026 року 9 місяців 2025 року

Інші фінансові доходи

Відсотки банку 814 907

Відсоток дисконтування довгострокової заборгованості 268 994

Курсові різниці 40 132

Разом 269 808 41 039

Фінансові витрати

Курсові різниці 144 095 83 922

Відсотки за користування залученими коштами 220 266 1 335

Амортизація дисконту 111 358 19 541

Страхування заставного майна 4

Разом 475 723 104 798

6.7. Інші доходи та інші витрати

Інші доходи та витрати у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття 9 місяців 2026 року 9 місяців 2025 року

Інші доходи

Дохід на суму зносу ЦМК

401 657

Дохід від реструктуризації боргу

Дохід від безоплатно отриманих ТМЦ 2 373 657

Інші доходи 2 2

Разом 2 776 1 316

Інші витрати

Залишкова вартість ліквідованих необоротних активів

1 725 17

Разом 1 725 17

6.8. Податок на прибуток

Стаття	9 місяців 2026 року	9 місяців 2025 року
Прибуток до оподаткування (збиток)	1 110 276	737 138
Податкова ставка,%	18	18
Витрати (дохід) з податку на прибуток	-142 055	-6 241
Чистий фінансовий результат	968 221	730 897

6.9. Нематеріальні активи

За звітний період та у попередній період відбулись наступні зміни в балансовій вартості нематеріальних активів Товариства:

	Всього
Первісна вартість	
на 31 грудня 2025 року	2 913
Надходження	0
Вибуття	0
на 30 вересня 2026 року	2 913
Накопичена амортизація	

на 31 грудня 2025 року	2450
Нарахування за період	386
Вибуття	0
на 30 вересня 2026 року	2 836
Чиста балансова вартість	
на 31 грудня 2025 року	463
на 30 вересня 2026 року	77

Залишки нематеріальних активів сформовані Товариством за рахунок програмного забезпечення та інших нематеріальних активів (сертифікати, стандарти, схеми, карти тепломереж тощо).

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

6.10. Основні засоби

За звітний період та у попередній період відбулись наступні зміни в балансовій вартості основних фондів Товариства:

	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспорт	Інші основні засоби	Тимчасові споруди	Всього
Первісна вартість						
на 31 грудня 2025 року	282 388	649 948	16 021	84 170	6 651	1039 178
Надходження	9 837	97 791	33 064	492	0	141 184
Вибуття	0	95	0	2	2 353	2 450
на 30 вересня 2026 року	292 225	747 644	49 085	84 660	4 298	1177 912

Накопичена амортизація							
на 31 грудня 2025 року	178 364	427 573	8 461	69 435	1 267	685 100	
Нарахування за період	6 160	19 228	2 250	1 935	810	30 383	
Вибуття	0	95	0	2	627	724	
на 30 вересня 2026 року	184 524	446 706	10 711	71 368	1 450	714 759	
Чиста балансова вартість							
на 31 грудня 2025 року	104 024	222 375	7 560	14 735	5 384	354 078	
на 30 вересня 2026 року	107 701	300 938	38 374	13 292	2 848	463 153	

Амортизація нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

До складу основних засобів Товариства входить цілісний майновий комплекс (ЦМК), який був переданий в довгострокову оренду, строком на 49 років по Договору оренди укладеним ВАТ "Черкаське хімволокно" з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України від 19 квітня 2001 року на підставі наказу Фонду Державного майна України від 04.07.2000 р. № 1382. Відповідно до акту оцінки, станом на 28.02.2001 року, його вартість становила 39 691 тис. гривень.

6.11. Запаси

За звітний період та у попередній період відбулись наступні зміни в балансовій вартості нематеріальних активів Товариства:

Показник	30 вересня2026 року	30 вересня2025 року
Сировина та матеріали	71 103	61 003
Паливо	307 559	957 259
Запасні частини	95 998	56 599
Малоцінні швидкозношувані предмети	4 237	3 473

Товари

Разом 478 897 1 078 334

6.12. Фінансові активи, утримувані до погашення та інші фінансові активи

Станом на 30.09.2026 фінансові інвестиції відсутні на балансі Товариства.

6.13. Грошові кошти (показники в гривнях)

Показник 30 вересня2026 року 30 вересня2025 року

Рахунки в банках в національній валюті 4 154 226,52 5 807 973,93

Рахунки в банках в іноземній валюті 0 0

Грошові кошти у касі 0 0

Разом 4 154 226,52 5 807 973,93

Залишки коштів на рахунках підтверджено банківськими виписками.

6.14. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

Дебіторська заборгованість 30 вересня2026 року 30 вересня2025 року

Торговельна дебіторська заборгованість 1 379 637 654 009

Інша поточна дебіторська заборгованість 1 753 625 1 246 151

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 141 539 61 926

Розрахунки з бюджетом	15 590	20
Резерв під очікувані кредитні збитки, у т.ч.:	(146 873)	(114 886)
- по торговій дебіторській заборгованості	(69 389)	(68 038)
Чиста вартість дебіторської заборгованості	3 143 518	1 847 220

Дебіторська заборгованість представлена Товариством у Звіті про фінансовий стан у вигляді дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (торгова дебіторська заборгованість), дебіторською заборгованістю за розрахунками за виданими авансами та іншою поточною дебіторською заборгованістю.

Загальний обсяг торгівельної дебіторської заборгованості, станом на 30.09.2026, сформований за рахунок заборгованості юридичних та фізичних осіб перед Товариством та становить 1 607 767 тис. гривень (номінальна вартість).

Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

Внаслідок застосування МСФЗ 9, станом на 30.09.2026 року Товариство визнало суму резерву під очікувані кредитні збитки на загальну суму 146 873 тис. грн.

Зміна резерву під очікувані кредитні збитки по дебіторській заборгованості була такою:

	30 вересня2026 року	30 вересня2025 року
Залишок на початок періоду:	(114 781)	(114 539)
Нараховані суми за період	32 691	570
Використані суми за період	599	223
Залишок на кінець періоду:	(146 873)	(114 886)

6.15 Власний капітал

Згідно Статуту ПрАТ "Черкаське хімволокно" розмір визначеного статутного капіталу становить 26 272 тис. грн., що відповідає розміру сплаченого статутного капіталу.

Структура власного капіталу Товариства станом на 30.09.2025 року була наступною:

Найменування статтіСтаном на 30.09.2026р. Станом на 30.09.2025р.

Статутний капітал 26 272 26 272

Додатковий капітал 13 440 7 186

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 75 860 (1 231 831)

Разом 115 572 (1 198 373)

6.16. Короткострокові забезпечення

Найменування статті30 вересня2026 року ророкурокуроку 30 вересня2025 року

Забезпечення виплат відпусток 29 758 18 008

Разом 29 758 18 008

6.17. Короткострокові кредити банків

Короткострокові позики за звітний період та у попередній період представлені позикою банка АТ "СЕНС-БАНК". Сума заборгованості по тілу кредиту станом на 30.09.2026 складає 0,00 грн., середньорічна відсоткова ставка в III кварталі 2026 року була 18,5 %.

Станом на 30 вересня 2026 року Товариство має обтяження рухомого майна за наступними договорами:

Договір застави рухомого майна №388/17 від 04.09.2017р. з АТ "СЕНС-БАНК", вартість предмету застави - 29 607,0 тис. грн., строк дії договору до 01.09.2029 року.

Станом на 30 вересня 2026 року Товариство має обтяження товарів в обороті за наступними договорами:

Договір застави товарів в обороті №387/17 від 04.09.2017 року з АТ "СЕНС-БАНК", у кількості товарів в обороті (вугілля) - 73 581,93 т., вартість предмету застави - 172 182 тис. грн., строк дії договору до 01.09.2029 року. Відповідно до умов договору, у разі відчуження майна або частини майна, що є предметом застави, предметом застави стає належне Товариству на праві власності рухоме майно, у кількості достатній для того, щоб загальна вартість предмета застави склала суму не меншу ніж 64 500 тис. грн.

6.18. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Короткострокова заборгованість Товариства представлена у фінансовій звітності у наступному вигляді:

Найменування статті	30 вересня 2026 року	30 вересня 2025 року
Короткострокові кредити банків (прим.6.17.)	0	9 791
Векселі видані	500	500
Поточна кредиторська заборгованість:	-	-
- за товари, роботи, послуги (торгова)	464 209	1 919 898
- за розрахунками з бюджетом	33 340	35 098
- за розрахунками зі страхування	1 436	1 516
- за розрахунками з оплати праці	11 137	10 296
- за одержаними авансами	22 963	48 509
Інші поточні зобов'язання	989 303	208 957

Разом 1 522 888 2 234 565

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги сформована Товариством за рахунок заборгованості перед постачальниками за товари, роботи, послуги, а також з авансів, сплачених таким постачальникам.

6.19. Довгострокова кредиторська заборгованість (Інші довгострокові зобов'язання)

Довгострокова кредиторська заборгованість Товариства представлена у фінансовій звітності у наступному вигляді:

30 вересня2025 року 30 вересня2026 року

Кредити та позики:

- від пов'язаних осіб

(Andrat Holdings Limited) 2 282 012 2 477 795

- від інших сторін 39 35

-розстрочення заборгованості 0 598 553

Разом 2 282 051 3 081 479

Товариством отримана довгострокова позика в іноземній валюті від компанії LUXSREET INVESTMENTS LIMITED (Кіпр) на поповнення оборотних коштів. Відсоткова ставка складає 4,9 % річних. Строк погашення позики 2035 -2036 роки. Угодою від 31 жовтня 2017 року було здійснено заміну кредитора на нового - PALOS ESTABLISHMENT LIMITED. Угодою від 04 січня 2022 року було здійснено заміну кредитора на нового - Andrat Holdings Limited, який є основним акціонером підприємства.

На думку керівництва амортизована вартість довгострокових кредитів та позик відповідає їх балансовій вартості (вартості погашення), так як ставки запозичень відповідають ринковим ставкам запозичень на аналогічних умовах.

6.20. Зобов'язання з оренди (Інші довгострокові зобов'язання)

У складі інших довгострокових зобов'язань, Товариством обліковується зобов'язання з оренди цілісного майнового комплексу із терміном погашення до одного місяця, яке відображено у Звіті про фінансовий стан.

	30 вересня2026 року	30 вересня2025 року
Зобов'язання з оренди цілісного майнового комплексу ДП "Черкаська ТЕЦ"	5 096	4 633
Разом	5 096	4 141

Інші довгострокові зобов'язання Товариства всього:

на 30 вересня 2025 року 2 286 684 тис. грн.

на 30 вересня 2026 року 3 081 479 тис. грн.;

7. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Керівництво товариства вважає, що судові позиви, які подані кредиторами проти підприємства є несуттєвими і підприємство не понесе істотних збитків. Відповідно, резерви під такі очікувані кредитні збитки не створювались та відповідно у фінансовій звітності не відображались.

7.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові ограни піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть перевірятися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариства у вигляді дебіторської

заборгованості, яка не є простроченою, Товариством визначений як низький. За експертною оцінкою управлінського персоналу ймовірність дефолту при оцінці дебіторської заборгованості визнана на індивідуальній основі. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на дату складання звітності не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Резерви під очікувані кредитні збитки по дебіторській заборгованості складають станом на 30 вересня 2026 року 146 873тис. гривень.

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До переліку пов'язаних сторін, які прямо контролюють та мають долю в суб'єкті господарювання, що надає їм значний вплив на суб'єкт господарювання належать:

Учасники Товариства: 30.09.2025 % 30.09.2026, %

Andrat Holdings Limited (HE 314758 Griva Digeni PanayidesBuilding, 2ndfloor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)

PalosEstablishmentLimited (HE 316171, Griva Digeni,

PanayidesBuilding, 2ndfloor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр) 90,5544% 90,5544%

Інші акціонери 9,4456 9,4456

Всього100,0 100,0

Голова та члени Наглядової ради Товариства: Посада

Віщунов Андрій Ігорович Голова Наглядової ради

Дубинець Наталія Олександрівна Член Наглядової ради

Мельниченко Руслан Олегович Член Наглядової ради

Трофименко Тетяна Володимирівна Член Наглядової ради

Малько Сергій Іванович Член Наглядової ради

Більченко Анатолій Григорович Член Наглядової ради

Забродський Валерій Валерійович Член Наглядової ради

Бойко Дмитро Володимирович Член Наглядової ради

Залізнюк Віктор Валентинович Член Наглядової ради

Голова та члени правління Товариства:

ПІБ Посада

Олексенко Віктор Володимирович Голова правління

Біда Олексій Володимирович Член правління

Сичова Людмила Олександрівна Член правління

Посадові особи, які мають вплив на прийняття управлінських рішень:

ПІБ Посада

Олексенко Віктор Володимирович Голова правління

Сичова Людмила Олександрівна Головний бухгалтер

Операції з пов'язаними сторонами:

Пов'язана сторона Операції 30.09.2025 30.09.2026

- Andrat Holdings Limited

(НЕ 314758, GrivaDigeni,

PanayidesBuilding, 2ndfloor,

office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)

Нарахування відсотків за кредитом

Прощення заборгованості за відсотками	
0	0

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти і інші оборотні фінансові активи. Товариство має інші фінансові інструменти, як, наприклад, торгова кредиторська і дебіторська заборгованість, що виникають безпосередньо в ході його операційної діяльності. Товариству властиві кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

Загальна програма управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Керівництво Товариства контролює процес управління даними ризиками, а діяльність Товариства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснюється згідно з відповідною політикою та процедурами. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

7.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментам або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Товариству властивий кредитний ризик від операційної діяльності (насамперед, за торговою дебіторською заборгованістю) та від фінансової діяльності, включаючи депозити в банках і фінансових установах та інші фінансові інструменти. Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до суттєвої концентрації кредитного ризику Товариства, складаються в основному із коштів у банку, а також торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Максимальна схильність кредитному ризику станом на 30 вересня2026 року представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, та є наступною:

	30 вересня2026 року	30 вересня2025 року
Торгівельна дебіторська заборгованість	1 232 764	585 971

Інша поточна дебіторська заборгованість	1 753 625	1 199 303
Грошові кошти та їх еквіваленти	4 154	5 808
Разом	2 990 543	1 791 082

Кредитний ризик Товариства переважно відноситься до торгівельної дебіторської заборгованості з клієнтами (споживачами послуг) і тому схильність до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Товариства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою депозитів, грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Товариства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Товариства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю на Товаристві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Товариство не вимагає надання застави стосовно своїх фінансових активів.

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату. Станом на 30 вересня2026 року Товариством визнано резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 146 873тис. грн.

7.3.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансових інструментах буде коливатися внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни містять у собі три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливанням цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції та інші фінансові інструменти.

Інший ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструменту або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, за якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком. Керівництво Товариства оцінює, що можливе коливання балансової вартості фінансових активів Товариства, які можуть наражатись на інший ціновий ризик, не є

суттєвим в межах фінансової звітності.

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Активи, які можуть наражатись на відсотковий ризик відсутні.

7.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або інших фінансових активів.

Товариство здійснює аналіз строків погашення активів і зобов'язань і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Потреба Товариства в коротко- і довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечується за рахунок грошових коштів від операційної діяльності.

7.4 Події після Балансу

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, відповідно Закону України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" затверджено Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64 "Про введення воєнного стану в Україні", введено на території України воєнний стан.

Вплив цих подій може суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати, але наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

Голова правління _____ В.В. Олексенко

Головний бухгалтер _____ Л.О.Сичова