

Титульний аркуш

26.11.2021

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ **A/01-34**

вихідний реєстраційний
номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами)

Голова
Правління

(посада)

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

(прізвище та ініціали керівника або
уповноваженої особи емітента)

**Проміжна інформація емітента цінних паперів
за 3 квартал 2021 року
(консолідована фінансова звітність за дев'ять місяців)**

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента. | Приватне акціонерне товариство "Антарктика" |
| 2. Організаційно-правова форма . | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи. | 22490698 |
| 4. Місцезнаходження. | 68094 Одеська область м.Чорноморськ село Бурлача Балка
вул.Центральна, буд. 1, офіс 416 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс. | (048) 717-05-12 717-05-11 |
| 6. Адреса електронної пошти. | antarktika@emitent.net.ua |
| 7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення). | |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо). | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00002/ARM |

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на
власному
веб-сайті учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

26.11.2021

(дата)

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Антарктика"
 Територія ОДЕСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
 ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ
 ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА
 Середня кількість працівників
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 68094 село Бурлача Балка вул.Центральна, буд. 1, офіс 416, т.(048)
 717-05-12

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2021	10	01
22490698		
5110137500		
230		
68.20		

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

V

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) на "30" вересня 2021 р.

Форма № 1-к

Код за ДКУД 1801007

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	109024	84929
первісна вартість	1001	250632	269866
накопичена амортизація	1002	141608	184937
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6785	2796
Основні засоби	1010	389776	367929
первісна вартість	1011	573677	585374
знос	1012	183901	217445
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	2305	2305
Гудвіл при консолідації	1055	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	507890	457959
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	15549	17648
Виробничі запаси	1101	15202	17575
Товари	1104	52	73
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	97095	89958
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	539700	635794
з бюджетом	1135	35569	10173
у тому числі з податку на прибуток	1136	1420	1420
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	764661	727411
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	237451	311552
Готівка	1166	1	8
Рахунки в банках	1167	237040	311544
Витрати майбутніх періодів	1170	3622	2910
Інші оборотні активи	1190	611	925
Усього за розділом II	1195	1694258	1796371
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--

Баланс	1300	2202148	2254330
--------	------	---------	---------

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	19482	19482
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	8966	8966
Резервний капітал	1415	2167	2167
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1527577	-1228321
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Неконтрольована частка	1490	--	--
Усього за розділом I	1495	-1496962	-1197706
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	72989	76707
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	72989	76707
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	47278	21675
товари, роботи, послуги	1615	77914	110682
розрахунками з бюджетом	1620	2090	1929
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	2243	1913
розрахунками з оплати праці	1630	9060	8251
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3219	3675
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	216	216
Поточні забезпечення	1660	18870	1652
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	3465231	3225336
Усього за розділом III	1695	3626121	3375329
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	2202148	2254330

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Антарктика"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	10	01
22490698		

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 3 квартал 2021 року**

Форма № 2-к

Код за ДКУД

1801008

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	546564	495818
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(406679)	(331346)
Валовий: прибуток	2090	139885	164472
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	32886	107244
Адміністративні витрати	2130	(30713)	(29018)
Витрати на збут	2150	(1377)	(1235)
Інші операційні витрати	2180	(48885)	(39135)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	91796	202328
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	260866	261784
Інші доходи	2240	203161	382770
Фінансові витрати	2250	(215963)	(211918)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(50289)	(831549)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	289571	--
збиток	2295	(--)	(196585)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	289571	--
збиток	2355	(--)	(196585)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	289571	-196585
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	--	--
неконтрольованій частці	2475	--	--
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	--	--

неконтрольованій частці	2485	--	--
-------------------------	------	----	----

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	138764	84504
Витрати на оплату праці	2505	142161	124153
Відрахування на соціальні заходи	2510	31554	27593
Амортизація	2515	34333	31690
Інші операційні витрати	2520	91586	92773
Разом	2550	438398	360713

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	--	--
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	--	--
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	--	--
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	--	--
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

Коди		
2021	10	01
22490698		

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 3 квартал 2021 року**

Форма № 3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	638609	740867
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від повернення авансів	3020	124	10
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3868	2433
Інші надходження	3095	2650	4404
Витрачання на оплату:	3100	(353465)	(670500)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(128484)	(111823)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(35607)	(30958)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(33671)	(29245)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(709)	(572)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(254)	(202)
Інші витрачання	3190	(3109)	(23)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	90661	-95037
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від погашення позик	3230	1300	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на надання позик	3275	(2700)	(59027)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1400	-59027
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	89261	-154064
Залишок коштів на початок року	3405	237451	248381
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-15160	49332
Залишок коштів на кінець року	3415	311552	143649

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	289571	--	--	289571	--	289571
Залишок на кінець року	4300	19482	--	8966	2167	-1228321	--	--	-1197706	--	-1197706

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СТИСЛОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2021 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Випуск проміжної стислої консолідованої фінансової звітності (з метою оприлюднення) Групи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АНТАРКТИКА» (далі - «Компанія») дев'ять місяців 2021 року, що закінчився 30 вересня 2021 року, було схвалено рішенням Керівництва «25»11. 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Компанія є приватним акціонерним товариством, що зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України та на її території.

Місцезнаходження Компанії:	68094, Одеська обл. м. Чорноморськ, село Бурлача Балка, вулиця Центральна, будинок 1, офіс 416
Код ЄДРПОУ	22490698
Реєстраційні дані:	19.11.1998р., Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А01 №319821 видано на заміну в зв'язку зі зміною найменування юридичної особи 07.12.2010р. Місце проведення державної реєстрації – Виконавчий комітет Одеської міської ради. Дата та номер останньої реєстраційної дії 26.09.2012 №15541070016002833 Виконавчим комітетом Іллічівської міської ради.
Основний вид діяльності за КВЕД 2010:	68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

Дочірні Компанії на кінець відповідних звітних періодів були представлені таким чином:

Назва підприємства	Основна діяльність	Місце реєстрації та операційної діяльності підприємства	Частка власності Компанії станом на	
			31.12.2020	30.09.2021
ТОВ «Чорноморський рибний порт»	Транспортне оброблення вантажів	Україна, м. Чорноморськ	100%	100%
ТОВ «Альбатрос»	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту	Україна, м. Чорноморськ	100%	100%
ДП «Лідер»	Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення	Україна, м. Чорноморськ	100%	100%
ДП «Портовик»	Транспортне оброблення вантажів	Україна, м. Чорноморськ	100%	100%

2. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1 УМОВИ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ПОЛІТИЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ

Група здійснює свою діяльність в Україні. Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні риси, властиві економіці, що розвивається. Вони включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високим рівнем інфляції та значним дефіцитом державних фінансів та балансу зовнішньої торгівлі.

Політико-економічна ситуація в Україні суттєво погіршилася з того часу, як Уряд країни прийняв рішення про відмову від підписання Угоди про асоціацію та Угоди про поглиблену та всеосяжну зону вільної торгівлі з Європейським Союзом в кінці листопада 2013 року. Політичні та соціальні заворушення, поєднані із зростанням регіонального протистояння, призвели до поглиблення існуючої в країні економічної кризи, зростання дефіциту державного бюджету та скорочення валютних резервів Національного банку України і, як результат, до подальшого зниження суверенних кредитних рейтингів України.

У 2014-2021 роках Україна продовжує знаходитися у стані політичних та економічних потрясінь. У березні 2014 року, у результаті низки подій у Криму, відбулося приєднання Республіки Крим до складу Російської Федерації, яке не було визнане Україною та міжнародним співтовариством. Ця подія призвела до суттєвого погіршення відносин між Україною та Російською Федерацією. Слідом за нестабільністю у Криму регіональне протистояння поширилося на східні регіони України, головним чином, Донецьку та Луганську області. У травні 2014 року протести у цих областях переросли у розвал системи правопорядку, військові зіткнення та збройний конфлікт між озброєними прибічниками самопроголошених республік у Донецькій та Луганській областях та українськими силами. Протягом 2014-2021 років відбувалося і продовжується нестабільність та повномасштабне збройне протистояння у певних частинах цих територій. При цьому частина Донецької та Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, у результаті чого українська влада наразі не має можливості повністю забезпечити виконання законів України на цій території.

Всі ці чинники призвели до значного зниження основних макроекономічних показників країни, збільшення дефіциту державного бюджету, зменшення валютних резервів Національного банку України («НБУ») та, як наслідок, подальшого зниження суверенного кредитного рейтингу.

Уряд визначив пріоритетами своєї політики асоціацію України з Європейським Союзом, реалізацію комплексу реформ, націлених на усунення існуючих дисбалансів в економіці, державних фінансах та державному управлінні, а також поліпшення інвестиційного клімату.

Стабілізація економіки України у досяжному майбутньому залежить від успішності заходів, які проводить уряд, та забезпечення тривалої фінансової підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ.

З кінця 2019 року розпочалося поширення нового коронавірусу, який отримав назву COVID-19, здатного викликати важкі наслідки, що призводять до загибелі людини. На кінець 2019 р Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 13 березня 2020 року – про початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. На тлі цих подій відбулося істотне падіння фондових ринків, скоротилися ціни на сировинні товари, зокрема, істотно знизилася ціна нафти, відбулося ослаблення української гривні до долара США і Євро, і підвищилися ставки кредитування для багатьох компаній, що розвиваються.

Незважаючи на те, що, на момент випуску даної консолідованої фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Групи. Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації та, за необхідності і наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків зазначених факторів. Подальше погіршення політичних, економічних, епідеміологічних умов може і надалі негативним чином впливати на фінансовий стан та результати діяльності компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

При складанні цієї консолідованої фінансової звітності враховувалися відомі результати впливу вищезазначених подій, що піддаються визначенню, на фінансовий стан і результати діяльності Групи у звітному періоді.

Група здійснює свою діяльність в сфері, де не відчувається значних сезонних або періодичних коливань операційних доходів протягом фінансового року.

За проміжний період не відбувалося змін у структурі Групи, зокрема об'єднання бізнесу, придбання чи втрати контролю над дочірніми компаніями, та довгостроковими інвестиціями, реструктуризації та припинення діяльності.

2.2 ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ПРОМІЖНОЇ СТИСЛОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основа складання консолідованої проміжної стислої фінансової звітності

Ця проміжна стисла консолідована фінансова звітність за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2021 року, була складена у відповідності до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність» (далі - «МСБО 34»). Консолідована проміжна стисла фінансова звітність не включає всю інформацію та розкриття, що включаються у річну фінансову звітність, і її слід розглядати у поєднанні з річною консолідованою фінансовою звітністю Групи станом на 31 грудня 2020 року, підготовленою у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - «МСФЗ»).

Фінансова звітність підприємств Групи складена на ту ж звітну дату, з використанням єдиної облікової політики. Коригування здійснювалися для приведення у відповідність будь-яких можливих відхилень в обліковій політиці. Усі внутрішньо групові сальдо та операції, а також нереалізований прибуток, що виникає в результаті внутрішньо групових операцій, були повністю виключені при складанні консолідованої фінансової звітності. Дочірні підприємства включаються до проміжної стислої

консолідованої фінансової звітності з моменту отримання контролю над ними з боку Товариства та до тих пір, коли такий контроль припиняється.

Дана проміжна стисла консолідована фінансова звітність не була представлена аудиторам та не підтверджено аудиторським звітом.

Функціональна валюта та валюта подання

Проміжна стисла консолідована фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Групи. Ця проміжна стисла консолідована фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (далі - «тис. грн»), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Припущення щодо функціонування Групи в найближчому майбутньому

Дана проміжна стисла консолідована фінансова звітність була підготовлена на підставі припущення про безперервність діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності Компанії.

2.3 ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Основні судження, оцінки та припущення, що було використано в цій проміжній стислій консолідованій фінансовій звітності, відповідають оцінкам, судженням та припущенням, які застосовувалися при складанні річної консолідованої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року за винятком нижче зазначених.

У зв'язку з пролонгацією строку погашення заборгованості за договором купівлі-продажу частки у статутному капіталі ТОВ «ПАЛЬМІРА КАПІТАЛ» з компаніями «ПЛАКЕТІР ЛІМІТЕД» № 2 від 17.08.17 р. та з «ВЕСТЕЛЛЕР ХЛДІНГ» № 1 від 17.08.2017 р. було здійснено перерахунок амортизованої вартості фінансового активу. У якості ефективної ставки відсотка було визначено як ставку додаткових залучень кредитних ресурсів, а саме середньооблікову ставку додаткових запозичень за даними НБУ (вартість довгострокових кредитів) станом на дату початку договору 30.08.2021 року – 4,3% (2019 – 4,7%)

2.4 ЗМІНИ У ПОДАННІ

У звітному періоді не відбувалось змін у фінансовій звітності станом на кінець попереднього 2020 року, які б вимагали відображення у цій звітності.

Помилки попередніх періодів, а саме: пропусків або викривлень у фінансовій звітності за один або кілька попередніх періодів, які виникають через невикористання або зловживання достовірною інформацією, яка була наявна, коли фінансову звітність за ті періоди затвердили до випуску; за обґрунтованим очікуванням, могла бути отриманою та врахованою при складанні та поданні цієї фінансової звітності, не було виявлено. Також у попередніх звітних періодах не було виявлено та, відповідно, виправлено в цій звітності помилок, які були помилками у математичних підрахунках, у застосуванні облікової політики, помилками, допущеними внаслідок недогляду або неправильної інтерпретації фактів, а також унаслідок шахрайства.

2.5 ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ І ПЕРЕГЛЯНУТИХ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Прийняття до застосування нових і переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності

При складанні цієї проміжної стислої консолідованої фінансової звітності Група дотримувалася тієї самої облікової політики та методів розрахунку, які застосовувалися при підготовці річної консолідованої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, за винятком прийнятих поправок до існуючих стандартів, які набрали чинності з 1 січня 2021 року.

У 2021 році Група вперше застосувала поправки, які набрали чинності з 1 січня 2021 року в межах реформи базової процентної ставки (етап 2) та включали поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти розкриття інформації», МСФЗ 4 «Страхові контракти», МСФЗ 16 «Оренда».

Зазначені поправки вплинули на проміжну стислу консолідовану фінансову звітність Групи через відсутність операцій, у яких застосовуються базові процентні ставки.

«Поправки з оренди, пов'язані з Covid-19 після 30 червня 2021 р. (Поправка до МСФЗ 16)» (1 квітня 2021 року). Первісно поправка була опублікована в травні 2020 року, щоб полегшити орендарям можливість обліковувати пов'язані з Covid-19 поступки з оренди, такі як орендні канікули та тимчасове зниження орендної плати. Оскільки пандемія знаходиться на найвищому рівні, то IASB вирішила продовжити спрощення з відображення поступок з оренди ще на один рік, тобто до 30 червня 2022 року.

Компанія не застосовує поступки з оренди, пов'язані з Covid-19 після 30 червня 2021 р.

Стандарти і тлумачення випущені, але які ще не набули чинності

Група не приймала достроково будь-які інші стандарти, інтерпретації або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу. Зокрема:

МСБО 16 «Основні засоби» (01 січня 2022 року). Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.

Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність.

МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» (1 січня 2022 року). Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору, або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором.

Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність.

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» (1 січня 2022 року).

Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.

Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 (1 січня 2022 року) Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ.

Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує МСФЗ (IFRS) 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» (1 січня 2022 року). Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займотримувача, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.

За очікуванням керівництва та управлінського персоналу зазначена поправка на спричинить суттєвого впливу на Компанію.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41 «Сільське господарство» (1 січня 2022 року). Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості.

Товариством МСБО 41 «Сільське господарство» не застосовується. Ефект впливу на фінансову звітність не очікується.

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» (01 січня 2023 року). Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 (IAS) для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

МСФЗ 17 «Страхові контракти» (1 січня 2023 року).

Компанією МСБО (IFRS) 7 «Страхові контракти» не застосовується. Ефект впливу на фінансову звітність не очікується.

Правки в МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки» (1 січня 2023 року). Поправки присвячені визначенню бухгалтерських оцінок. Згідно з новим терміном, бухгалтерські оцінки – це «грошові суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з невизначеністю». У переглянутому МСБО (IAS) 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки» перераховані наступні приклади бухгалтерських оцінок:

Резерв під очікувані кредитні збитки (IFRS 9 «Фінансові інструменти»);

Чиста можлива ціна продажу запасів (IAS 2 «Запаси»);

Справедлива вартість активу або зобов'язання (IFRS 13 «Оцінка справедливої вартості»);

Амортизаційні витрати щодо об'єкту основних засобів (IAS 16 «Основні засоби»);

Резерв за гарантійними зобов'язаннями (IAS 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»).

За очікуванням керівництва та управлінського персоналу зазначена поправка на спричинить суттєвого впливу на Компанію.

МСБО 1 «Подання фінансової звітності» і Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 «Формування суджень щодо суттєвості» (1 січня 2023 року). Правки наводять уточнюючі вимоги щодо розкриття інформації про облікову політику, пояснюють та демонструють застосування «чотирьох етапного процесу визначення суттєвості» щодо розкриття інформації про облікову політику.

За очікуванням керівництва та управлінського персоналу зазначена поправка на спричинить суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

Правки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікова політика, зміни в бухгалтерських оцінках та помилки» (1 січня 2023). Сутність поправок полягає в удосконаленні розкриття інформації щодо облікової політики для надання більше корисної інформації користувачам фінансової звітності, і допомога в питаннях розмежування змін в бухгалтерських оцінках від змін в обліковій політиці.

Компанія не планує застосовувати ці правки достроково.

2.6 ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

При складанні цієї проміжної стислої консолідованої фінансової звітності Компанія дотримувалась тих самих облікових політик і методів обчислення, як і в останній річній фінансовій звітності.

Зміни та оновлення до МСФЗ, які наведені нижче та набрали чинності з 01.01.2021, не мали впливу на діяльність Компанії: Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»; МСБО 39 «Фінансові інструменти: Визнання та оцінка»; МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»; МСФЗ 17 «Страхові контракти»; МСФЗ 16 «Оренда» - «Реформа процентних ставок».

3 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ

3.1 НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Відповідно до облікової політики Групи для визначення валової балансової вартості нематеріальних активів Компанією застосовується модель собівартості.

Рух нематеріальних активів за рік, що скінчився 30 вересня 2021 року, був таким:

Показник	Права користування ПЗ, авторські та суміжні з ними права	Актив з права користування	Всього
Первісна вартість			
на 31.12.2020 р.	3 795,9	246 835,9	250 631,8
За 9 місяців 2021 р.			
Надійшло	82,1	19 152,4	19 234,5
Вибуло	-	-	-
на 30.09.2021 р.	3 878,0	265 988,3	269 866,3
Знос			
на 31.12.2020 р.	(2 722,2)	(138 885,9)	(141 608,1)
За 9 місяців 2021 р.			
Нараховано	514,2	42 814,4	43 328,6
Вибуло	-	-	-
на 30.09.2021 р.	(3 236,4)	(181 700,3)	(184 936,7)
Накопичені збитки від зменшення корисності			
на 31.12.2020 р.	-	-	-
на 30.09.2021 р.	-	-	-
Балансова вартість:			
на 31.12.2020 р.	1 073,7	107 950,0	109 023,7
на 30.09.2021 р.	641,6	84 288,0	84 929,6

До нематеріальних активів включаються комп'ютерні програми та активи з права користування, які використовуються Групою при здійсненні своєї господарської діяльності.

Нарахована сума амортизації за активом з права користування відображена у Звіті про фінансові результати (Примітки 3.19, 3.20). Амортизація нараховується за прямолінійним методом протягом строку дії договорів оренди.

На звітну дату Групою не було виявлено потенційних внутрішніх та зовнішніх ознак зменшення корисності об'єктів нематеріальних активів.

На звітну дату нематеріальні активи не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Компанією.

3.2 ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Згідно з облікової до облікової політики суб'єкта для визначення валової балансової вартості основних засобів Групою застосовується модель собівартості.

Об'єкти основних відображено у фінансовій звітності за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Рух основних засобів за рік, що скінчився 30 вересня 2021 року, був таким:

Показник	Будівлі та споруди, передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші	Всього
Первісна вартість						
на 31.12.2020 р.	393 471	7 501	2 817	2 829	167 059	573 677
За 9 міс. 2021 р.						
Надійшло	63	873	-	216	10 826	11 978
Вибуло	-	-	-	-	281	281
на 30.09.2021 р.	393 534	8 374	2 817	3 045	177 604	585 374
Знос						
на 31.12.2020 р.	158 208	3924	1 854	1580	18 335	183 901
За 9 міс. 2021 р.						
Нараховано	21 600	1 075	338	530	10 259	33 802
Вибуло	-	-	-	-	258	258
на 30.09.2021 р.	179 808	4 999	2 192	2 110	28 336	217 445

Накопичені збитки від зменшення корисності						
на 31.12.2020 р.	-	-	-	-	-	-
на 30.09.2021 р.	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість:						
На 31.12.2020 р.	235 263	3 577	963	1 249	148 724	389 776
на 30.09.2021 р.	213 726	3 375	625	935	149 268	367 929

Протягом дев'яти місяців, що закінчилися 30 вересня 2021 року, компонентами Групи придбано основних засобів на суму 11 978,0 тис. грн.

Вибуття основних засобів, первісна вартість яких становить 281 тис. грн, відбулось в результаті списання об'єктів основних засобів, у зв'язку з їх невідповідністю критеріям визнання активом.

Частина основних засобів, які не є придатними для подальшого використання у поточному стані, підлягають ремонту або ліквідації, внаслідок чого окремі складові таких основних засобів можуть бути використані для майбутніх ремонтів або реалізовані у вигляді металобрухту.

За звітний період у підприємства відсутні будь які обмеження на права власності та передачі в заставу основних засобів.

У складі незвершених капітальних інвестицій відображено вартість інвестицій у будівництво, створення, виготовлення, реконструкцію, модернізацію, придбання необоротних активів (включаючи необоротні матеріальні активи, призначені для заміни діючих, і устаткування для монтажу), що здійснюється Групою, а також авансові платежі для фінансування капітального будівництва.

Інформація про рух капітальних інвестицій, за рік, що скінчився 30 вересня 2021 року, представлена таким чином:

Станом на 31.12.2020 р.	6 785
Надходження	2 582,3
Внутрішнє переміщення	6 571,3
Станом на 30.09.2021 р.	2 796

3.3 АКТИВ З ПРАВА КОРИСТУВАННЯ ТА ОРЕНДНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Договори оренди Групи в основному стосуються оренди складських об'єктів, земельних ділянок, які знаходяться у комунальній та державній власності (земельні ділянки під виробничо-складськими комплексами) та транспортних засобів. Зобов'язання за договорами оренди підлягають погашенню у гривнях.

Розкриття інформації про орендні операції, у яких Група виступає орендарем, у Звіті про фінансовий стан представлена таким чином (Примітка 3.1):

Первісна вартість на 31.12.2020 р.	246 836
Надходження	18 904
Вибуття	-
Первісна вартість на 30.09.2021 р.	265 740
Знос на 31.12.2020 р.	(138 886)
Нараховано	(42 597)
Вибуло	-
Знос на 30.09.2021 р.	(181 483)
Балансова вартість 31.12.2020 р.	107 950
Балансова вартість 30.09.2021 р.	84 257

За 9 місяців 2021 року, що закінчились 30 вересня 2021 року, у первісній вартості не було змінних орендних платежів, які залежать від індексу чи ставки. Також не було оренди з гарантіями ліквідаційної вартості або оренди, яка ще не почалася, за якою у Групи є зобов'язання.

Договори оренди Групи включають типові обмеження та зобов'язання, що є загальними для місцевої ділової практики, такі як відповідальність Групи за регулярне технічне обслуговування, ремонт орендованих активів та його страхування, перепланування та проведення постійних поліпшень лише за згодою орендодавця, використання об'єкта лізингу відповідно до чинного законодавства.

3.4 ЗАПАСИ

Запаси Групи були представлені таким чином:

	на 31.12.2020 р.	на 30.09.2021 р.
Сировина й матеріали	3 487	3 972
Паливо	1 350	1 684
Запасні частини	7 799	8 987
Інші запаси	2 861	2 932

Товари	52	73
Всього	15 549	17 648

На дату складання звітності Групи ознак пошкодження та знецінення запасів не було виявлено.

В звітному періоді передача запасів під заставу не здійснювалась.

Керівництво оцінює необхідність уцінки запасів до їх чистої вартості реалізації, беручи до уваги терміни придбання запасів та ознаки економічного, технічного та фізичного старіння.

Протягом дев'яти місяців 2021 року знецінення запасів до чистої вартості реалізації відсутнє.

3.5 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість відображається у звітності по чистій можливій ціні реалізації за вирахуванням резерву під очікувані кредитні збитки. Оціночний резерв під кредитні збитки розраховується на підставі оцінки можливих втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості.

Для фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як довгострокова та поточна.

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 30.09.2021 року відсутня.

Поточна дебіторська заборгованість складається :

- торгова дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги;
- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом;
- інша поточна дебіторська заборгованість.

Торгова дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги представлена таким чином:

	на 31.12.2020 р.	на 30.09.2021 р.
Поточна дебіторська заборгованість за:		
товари, роботи, послуги з вітчизняними покупцями та замовниками	109 451	68 185
товари, роботи, послуги з іноземними покупцями та замовниками	447	34 446
<i>Резерв під очікувані кредитні збитки</i>	(12 803)	(12 673)
Всього	97 095	89 958

На торгову дебіторську заборгованість жодних відсотків не нараховується.

У складі торгова дебіторської заборгованості відсутня заборгованість з пов'язаними сторонами.

Залишок резерву під очікувані кредитні збитки станом на 31.12.2020 року становить 12 803 тис. грн., за звітний період було проведено збільшення резерву на суму 12803 тис. грн. за рахунок корегування, залишок станом на 30.09.2021 року становить 12 673 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами представлена таким чином:

	на 31.12.2020 р.	на 30.09.2021 р.
Поточна дебіторська заборгованість за:		
виданими авансами на придбання основних засобів	7 901	614 915
топографо-геодезичні роботи		
за виданими авансами за депозитарні, інформаційні послуги	14	14
розрахунками з вітчизняними дебіторами	531 618	20 763
розрахунками з іншими кредиторами	167	102
іншими дебіторами	19	19
<i>Резерв під очікувані кредитні збитки</i>	(19)	(19)
Всього	539 700	635 794

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена таким чином:

	на 31.12.2020 р.	на 30.09.2021 р.
Поточна дебіторська заборгованість за:		
розрахунками з бюджетом по податку на прибуток	1 435	1 435
розрахунками з бюджетом по ПДВ	34 128	8 732
розрахунками з бюджетом з податку на землю	6	6
розрахунками з бюджетом по іншим податкам	-	-
Всього	35 569	10 173

Інша поточна дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	на 31.12.2020 р.	на 30.09.2021 р.
Дебіторська заборгованість за:		
розрахунками з іншими кредиторами	304 659	310 784

розрахунками іншими дебіторами	627 001	573 146
розрахунки за соціальним страхуванням	591	459
розрахунками щодо продажу частки у статутному капіталу об'єкта інвестування	1 969	1 769
<i>Резерв під очікувані кредитні збитки</i>	(169 559)	(158 747)
Всього	764 661	727 411

Група на постійній основі оцінює резерв під збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін. Очікувані кредитні збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю оцінюються на індивідуальній основі, посилаючись на минулий досвід виникнення дефолту і аналіз поточного фінансового становища дебітора, скоригованої на фактори, специфічні для дебітора, загальні економічні умови галузі, в якій дебітори здійснюють свою діяльність, оцінку поточного, так і прогнозованого розвитку умов станом на звітну дату.

Група списує торговою та іншою дебіторською заборгованість при наявності інформації, яка вказує, що боржник має серйозні фінансові труднощі, і ймовірність відшкодування відсутня, наприклад, в разі, коли боржник перебуває в стадії ліквідації або банкрутства, або, в разі торгової дебіторської заборгованості, якщо суми прострочені більш ніж на три роки (в залежності то того, яка подія настає раніше). Відносно списаної торгової та іншої дебіторської заборгованості не проводиться процедур примусового стягнення.

3.6 ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках в банках та готівку у таких валютах:

Показник	31.12.2020 р.	на 30.09.2021 р.
Українські гривні	82 695	59 401
Долари США	130 619	213 679
Євро	24 137	38 472
Всього	237 451	311 552
Кошти та їх еквіваленти у звіті про рух грошових коштів і звіті про фінансовий стан	237 451	311 552

Грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином (Примітка 3.27):

Показник	31.12.2020	на 30.09.2021 р.
Грошові кошти в касі та на рахунках у банках	237 451	311 552
Короткострокові банківські депозити	-	-
Грошові кошти в дорозі в валюті (Євро)	-	-
Кошти з обмеженим використанням	-	-
Всього	237 451	311 552

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів станом на 30.09.2021 року доступні для використання. Грошові кошти зберігаються на банківських поточних рахунках. Грошові кошти в дорозі - відсутні.

Протягом звітного періоду Товариство не розміщувало тимчасово вільні грошові кошти на депозитних рахунках. Залишок грошових коштів на депозитних рахунках станом на 30.09.2021 року відсутній.

3.7 ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Витрати майбутніх періодів станом на початок та кінець 2021 року були представлені таким чином:

Показник	на 31.12.2020 р.	на 30.09.2021 р.
Підписка на періодичні видання	35	34
Інші витрати майбутніх періодів:	3 587	2 876
Всього	3622	2 910

3.8 ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи представлені таким чином:

Показник	на 31.12.2020 р.	на 30.09.2021 р.
Сума кредиту по ПДВ, що виникла у звітному періоді, але не врахована в чистій сумі податку звітного періоду знімається в як актив по ПДВ	131	274

Сума податкового зобов'язання, що враховано в чистій сумі податку звітного періоду, при цьому дохід буде визнано в наступному періоді, а відповідно й відрахування ПДВ із доходу також будуть визнані в наступних періодах, зізнається в як відстрочений актив по ПДВ для відрахування з доходу в наступних періодах	480	651
Всього	611	925

3.9 ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал Групи включає:

Показник	на 31.12.2020 р.	на 30.09.2021 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	19 482	19 482
Капітал у дооцінках	-	-
Додатковий капітал	8 966	8 966
Резервний капітал	2 167	2 167
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(1 527 577)	(1 228 321)
Неоплачений капітал	-	-
Вилучений капітал	-	-
Інші резерви	-	-
Всього	(1 496 962)	(1 197 706)

3.10 ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

Станом на початок 2021 року та кінець дев'яти місяців 2021 року затверджений, зареєстрований і повністю оплачений зареєстрований капітал становить 19481660,00 (дев'ятнадцять мільйонів чотириста вісімдесят одна тисяча шістсот шістдесят) гривень 00 копійок. Зареєстрований капітал поділяється на 1 424 278 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 11,00 грн. кожна та 346 782 штук простих акцій на пред'явника номінальною вартістю 11,00 грн. кожна. Всі акції мають рівні права голосу. Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів за фактом їх оголошення і право одного голосу у розрахунку на одну акцію на щорічних Загальних зборах акціонерів.

Структура володіння зареєстрованим капіталом Групи була представлена таким чином:

Акціонери	Частка володіння			
	на 01.01.2021 р.		на 30.09.2021 р.	
	у гривнях	у відсотках	у гривнях	у відсотках
ЕСПЕРТ ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД (ESPERT HOLDING LIMITED)	10 344 950	53,10	10 344 950	53,10
МЕЙДКОМ ЛТД	3 055 074	15,68	3 055 074	15,68
Акціонери (юридичні особи), що володіють пакетом менш ніж 10%	1 789 788	9,19	1 789 788	9,19
Акціонери (фізичні особи), що володіють акціями на пред'явника	3 814 602	19,58	3 814 602	19,58
Акціонери (фізичні особи), що володіють пакетом менш ніж 10%	4 772 46	2,45	4 772 46	2,45
ВСЬОГО:	19 481 660	100,00	19 481 660	100,00

Сплачені дивіденди окремо за звичайними та іншими акціями

За дев'ять місяців 2021 року дивіденди за звичайними акціями не виплачувалися.

Інші види акцій відсутні.

Викуп власних акцій

За дев'ять місяців 2021 року викуп власних акцій не здійснювався.

3.11 РЕЗЕРВНИЙ КАПІТАЛ

Резервний капітал формується згідно законодавства України з метою забезпечення покриття збитків підприємств. Встановлений законодавством розмір резервного капіталу становить не менше 25% статутного капіталу. Його формування проводиться шляхом щорічних відрахувань не менш ніж 5% відсотків з прибутку підприємств.

Станом на 31.12.2020 року та на 30.09.2021 року сума резервного капіталу Групи складає 2167 тис. грн. За дев'ять місяців 2021 року відрахувань до резервного капіталу не було.

НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Непокритий збиток Групи за 9 місяців 2021 рік збільшився на 299 256 тис. грн. за рахунок одержаного прибутку за результатами діяльності за 9 місяців 2021 рік у сумі 289 571 тис. грн. та коригувань за рахунок інших змін на 9 685 тис. грн.

3.12 ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом 30.09.2021 р. довгострокова заборгованість була переведена до складу іншої поточної кредиторської заборгованості (Примітка 3.17).

3.14 ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші довгострокові зобов'язання були представлені таким чином:

Показник	на 31.12.2020	на 30.09.2021
Довгострокове орендне зобов'язання	72 989	76 707
Всього	72 989	76 707

Станом на 30.09.2021 року Товариство має довгострокові зобов'язання в частині орендного зобов'язання відповідно МСФЗ 16 «Оренда», яке буде погашено за строком, який перевищує 12 місяців у сумі 76 707 тис. грн.

3.15 ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями представлена таким чином:

Показник	на 31.12.2020	на 30.09.2021
Поточна частина зобов'язання за правом користування активом	44 373	18 635
Поточна частина заборгованості за іншими довгостроковими зобов'язаннями	2 905	3 040
Всього	47 278	21 675

Торгова кредиторська заборгованість представлена таким чином:

<i>Поточна кредиторська заборгованість за:</i>	на 31.12.2020	на 30.09.2021
товари, роботи та послуги з вітчизняними постачальниками в національній валюті	77 350	110 004
товари, роботи та послуги з іншими кредиторами	564	678
Всього	77 914	110 682

У складі торгової кредиторської заборгованості відсутня заборгованість з пов'язаними сторонами.

Прострочена та безнадійна торгова кредиторська заборгованість відсутня.

Термін погашення торгової кредиторської заборгованості визначено строком до 12 місяців.

Керівництво Групи вважає, що погашення торгової кредиторської заборгованості призведе до відтоку грошових коштів або інших активів, тому балансова вартість торгової кредиторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена таким чином:

<i>Поточна кредиторська заборгованість за:</i>	на 31.12.2020	на 30.09.2021
розрахунками з бюджетом за ПДФО	1 757	1 559
розрахунки з бюджетом за ПДВ	38	95
розрахунками з бюджетом за використання водних ресурсів	8	15
розрахунками з бюджетом за податком на землю	142	139
розрахунками з бюджетом за забруднення навколишнього середовища		
іншими податками	145	121
Всього	2 090	1 929

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування та оплати праці

<i>Поточна кредиторська заборгованість за:</i>	на 31.12.2020	на 30.09.2021
розрахунками з оплати праці	9 060	8 251
розрахунками за Єдиним соціальним внеском	2 243	1 913
Всього	11 303	10 164

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена таким чином:

<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами за:</i>	на 31.12.2020	на 30.09.2021
товари, роботи та послуги з вітчизняними покупцями в національній валюті	2 753	3 379
товари, роботи та послуги з вітчизняними покупцями в іноземній валюті	466	296
Всього	3 219	3 675

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками представлена таким чином:

	на 31.12.2020	на 30.09.2021
Розрахунки по нарахованим дивідендам	216	216
Всього	216	216

Заборгованість за розрахунками з учасниками за нарахованими дивідендами виникла на підставі Рішення Загальних зборів Компанії № 1/2010 від 01.12.2010р. за результатами розподілу чистого прибутку Компанії за результатами роботи за 2009 рік та прийняття рішення про виплату дивідендів та їх розмір.

В складі кредиторської заборгованості за розрахунками відсутня заборгованість з пов'язаними сторонами.

В звітному періоді не було визнано дохід від списання простроченої кредиторської заборгованості через її відсутність.

3.16 ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

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

Станом на 31.12.2020 року забезпечення виплат персоналу становить 18 870 тис. грн. на 30.09.2021 року – 1 652 тис. грн відповідно.

Суттєвої невизначеності щодо оцінки забезпечення немає.

Очікуваний строк погашення – протягом поточного року.

Рух забезпечень за 2020 рік та 9 місяців 2021 року відбувався таким чином:

	2020 рік	9 місяців 2021 рік
Залишок забезпечення на початок року	18 852	18 870
Нараховано забезпечення під короткострокові виплати персоналу	18 222	0,0
Сума забезпечення, що використана протягом року	18 201	17 218
Невикористана сума забезпечення, що сторнована у звітному періоді	-	-
Залишок забезпечення на кінець року	18 870	1 652

3.17 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Показник	на 31.12.2020 р.	на 30.09.2021 р.
З бюджетом – Податкові накладні по незакінченим операціям	89 802	105 914
Заборгованість по нарахованим аліментам	191	185
Заборгованість за іншими кредитами	3 375 106	3 119 139
Заборгованість з підзвітними особами	-	-
Заборгованість із іншими кредиторами	132	98
Всього	3 465 231	3 225 336

У звітному періоді Групою було отримано від непов'язаних сторін безпроцентні позики, які відображаються та оцінюються за амортизованою вартістю з використанням середньозваженої процентної ставки міжбанківського кредитного ринку. Доходи й витрати по таких фінансових зобов'язаннях визнаються у звіті про прибутки та збитки при припиненні їх визнання, а також у міру нарахування амортизації.

3.18 ЧИСТИЙ ДОХІД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Чистий дохід від основних операцій Групи за категоріями включає:

Показник	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
Дохід від реалізації послуг, у т.ч.	470 302	468 286
Дохід від послуг перевалки нерезидентам	128 771	9 973
Дохід від послуги перевали резидентам	341 531	458 313
Дохід від реалізації товарів, у т.ч.	76 262	27 532
Дохід від реалізації товарів	75 363	26 730
Дохід від реалізації їдальні	899	802
Всього	546 564	495 818

3.19 СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за дев'ять місяців 2021 року, які закінчилися 30 вересня 2021 та дев'ять місяців 2020 року, була представлена таким чином:

Показник	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
Собівартість реалізованих товарів	(74 019)	(26 983)
Собівартість реалізованих послуг, у т.ч.	(332 659)	(304 364)
Матеріальні витрати	45 937	42 267
Оплата праці та ЄСВ	158 434	136 808
Знос ОЗ та НМА	32 324	30 284
Амортизація активів з правом користування	41 217	38 503
Електропостачання	14 911	12 878
Водопостачання	239	154
Технічне обслуговування обладнання	5 774	5 377
Ремонт обладнання	3 187	4 140
Послуги тепловозів	11 007	12 404
Послуги буксирів	2 165	7 755
Послуги З/Д -ТЕХПД	1 837	2 744
Послуги іншої техніки	1 114	1 626
Послуги по перевалці ферросиликомарганця та руди	1 450	130
Послуги по оформленні документів по порому	542	1 020
ПДВ що не відноситься до податкового кредиту	2 669	2 415
Страховання	527	527
Витрати по охороні праці	966	1 195
Оренда	2 162	2 310
Інші витрати	6 197	1 827
Усього	(406 678)	(331 347)

3.20 АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати Групи за дев'ять місяців 2021 року, які закінчилися 30 вересня 2021 та дев'ять місяців 2020 року, була представлена таким чином:

Показник	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
Матеріальні витрати	1 656	1 194
Оплата праці та ЄСВ	18 002	16 677
Знос ОЗ та НМА	1 410	1 299
Амортизація активів з правом користування	1 231	2 006
Витрати з банківського обслуговування	1 025	934
Податки за землю та інші	1 313	1 146
Електропостачання	2 701	2 410
Послуги техніки	628	710
Технічне обслуговування обладнання	44	71
Ремонт обладнання	850	449
Витрати з економічного та юридичного обслуговування	658	1 107
Витрати за послуги зв'язку	791	655
Відрядження	21	23
Інші витрати	383	337
Усього	(30 713)	(29 018)

3.21 ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут Групи за дев'ять місяців 2021 року, які закінчилися 30 вересня 2021 та дев'ять місяців 2020 року, була представлена таким чином:

Показник	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
Реклама	52	12
Оплата праці та ЄСВ	1 325	1 223
Усього	(1 377)	(1 235)

3.22 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати Групи за дев'ять місяців 2021 року, які закінчилися 30 вересня 2021 та дев'ять місяців 2020 року, була представлена таким чином:

Показник	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
Інші операційні доходи:		
Дохід від реалізації необоротних активів	843	284
Дохід від операційної оренди	2 973	8 862
Дохід від списання кредиторської заборгованості	37	86
Дохід від операційної курсової різниці	29 005	97 935
Інші доходи	30	77
Усього	32 888	107 244
Інші операційні витрати		
Витрати від операційної курсової різниці	46 596	38 894
Нарахування резерву під очікувані кредитні збитки		
Штрафи	1 569	
Собівартість реалізованих необоротних активів	842	284
Усього	(49 007)	(39 178)
Фінансовий результат від іншої операційної діяльності	91 677	202 284

3.23 ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші фінансові доходи та витрати Групи за дев'ять місяців 2021 року, які закінчилися 30 вересня 2021 та дев'ять місяців 2020 року, була представлена таким чином:

Показник	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
Інші фінансові доходи		
Відсотковий дохід від зміни вартості довгострокової дебіторської заборгованості по займу	20 764	34 149
Відсотковий дохід від зміни вартості довгострокової дебіторської заборгованості	16 070	
Відсотковий дохід від зміни вартості кредиторської заборгованості за кредитом	220 164	225 203
Отримані відсотки за залишком грошових коштів на поточному рахунку	3 868	2 433
Усього	260 866	261 785

Фінансові витрати		
Відсотки за отриманий кредит	159 171	166 966
Витрати на відсотки від зміни вартості довгострокової дебіторської заборгованості	39 877	
Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди	10 012	12 136
Відсотки на поворотну фінансову допомогу	6 903	32 816
Усього		
Фінансовий результат від фінансової діяльності	(215 963)	(211 918)

3.24 ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати Групи за дев'ять місяців 2021 року, які закінчилися 30 вересня 2021 та дев'ять місяців 2020 року, була представлена таким чином:

Показник	9 місяців 2021 року	9 місяців 2020 року
Дохід від неопераційної курсової різниці	203 156	382 767
Інші доходи	2	3
Усього	203 158	382 770
Витрати від неопераційної курсової різниці	46 854	827 281
Інші витрати	3 313	4 225
Усього	(50 167)	(831 506)
Чистий фінансовий результат	289 571	(196 585)

3.25 ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Групи протягом звітного періоду були наступними:

3 1 січня 2020 р. по 31 грудня 2020 р.	18%
3 1 січня 2021 р. по 30 вересня 2021 р.	18%

Компоненти витрат по податку на прибуток Компанії за рік, що скінчився 30 вересня, включають:

Показник	9 місяців 2021 рік	9 місяців 2020 рік
Поточний податок	-	-
Усього	-	-
Відстрочений податковий актив	2305	2305
Усього	2 305	2 305

Поточні та відкладені податки на прибуток відображаються в складі прибутку або збитку за звітний період.

Відстрочені податки відображають чистий податковий ефект від тимчасових різниць за балансовим методом.

3.26 ПРИБУТОК НА АКЦІЮ

У таблиці нижче наведено інформація про прибуток (збиток) та кількість акцій, яка використана у розрахунках базисного та розбавленого прибутку на акцію.

	9 місяців 2021 рік	9 місяців 2020 рік
Прибуток або збиток, які відносяться до утримувачів звичайних акцій материнського підприємства, для розрахунку базисного прибутку	289 571	(196 585)
Середньозважена кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу протягом року	1771060	1771060

Між звітною датою та датою затвердження цієї фінансової звітності до випуску ніяких операцій зі звичайними акціями не здійснювалося.

3.27 ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

Показник	Сума, тис. грн	
	9 місяців 2021 рік	2020 рік
Чистий рух коштів від операційної діяльності	90 661	(95 037)

Залишок коштів на початок	237 451	248 381
Залишок коштів на кінець	311 552	143 649

Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Група здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, 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	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Інструменти капіталу	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, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Інші розкриття справедливої вартості

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Показник	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	9 місяців 2021 р	9 місяців 2020 р	9 місяців 2021 р	9 місяців 2020 р
1	2	3	4	5
Грошові кошти та їх еквіваленти	311 552	143 649	311 552	143 649

Керівництво Групи вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами окремої фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів окремої фінансової звітності.

3.28 ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Станом на 30.09.2021 року до складу пов'язаних осіб включено:

- управлінський персонал, а саме Голова правління, Виконавчий директор, Фінансовий директор, головний бухгалтер;

- акціонери Групи, які наведені у Примітці «Зареєстрований капітал» ().

Нижче наведено дані по операціях з пов'язаними сторонами за 9 місяців 2020 року та 9 місяців 2021 року:

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Оборот за 9 місяців 2020 р.	Станом на 30.09 2020 р.	Оборот за 9 місяців 2021 р.	Станом на 30.09.2021 р.
Управлінський персонал	Заробітна плата	2580	287	3132	361
Всього	х	2580	287	3132	361

3.29 ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкова система

3.1.1 З моменту прийняття Податкового кодексу України постійно приймаються зміни до нього, що змінюють (інколи кардинально) основні принципи оподаткування. Податкове, валютне та митне законодавство України часто змінюється, тому може тлумачитися по-різному. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Компанії у зв'язку з діяльністю Компанії

та операціями в рамках цієї діяльності. Внаслідок цього може існувати значна невизначеність щодо забезпечення або тлумачення нового законодавства та нечіткі або відсутні правила його виконання. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок, тому існує можливість, що операції та діяльність, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Відповідні органи можуть проводити податкові перевірки у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Українське податкове законодавство не містить чітких інструкцій з певних податкових питань. Іноді тлумачення Компанією таких невизначених податкових питань призводить до зменшення загальної податкової ставки по Групі. Як зазначено вище, таке тлумачення податкового законодавства може надзвичайно ретельно перевірятися. Наслідки таких перевірок з боку податкових органів не можуть бути оцінені з достатнім ступенем надійності, проте вони можуть бути суттєвими для фінансового стану та діяльності організації в цілому.

Страхування

Ринок страхових послуг в Україні перебуває в стадії становлення й багато форм страхування, розповсюджені в інших країнах миру, поки не доступні в Україні.

Компоненти Групи не мають повного страхового захисту відносно своїх об'єктів основних коштів, або виниклих зобов'язань перед третіми сторонами у зв'язку зі збитком, нанесеному об'єктам нерухомості або навколишньому середовищу в результаті аварій або діяльності компонентів Групи. Доти, поки компоненти Групи не будуть мати повноцінного страхового покриття, існує ризик того, що втрата або ушкодження певних активів може зробити істотний негативний вплив на їх діяльність і фінансовий стан.

Група виконує вимоги українського законодавства по обов'язковому страхуванню у зв'язку з основною діяльністю.

3.1.2 Юридичні зобов'язання

Компоненти Групи беруть участь (як позивач, так й як відповідач) у декількох судових розглядах, що виникли в ході звичайної фінансово-господарської діяльності. Результат судових розглядів, пов'язаних із імовірним майбутнім відтоком економічних вигід, не був визнаний у дійсній фінансовій звітності через неможливість здійснити точну оцінку розміру потенційних претензій або ймовірності їхнього негативного результату.

Материнська компанія ПРАТ «АНТАРКТИКА»

Справа № 916/1801/20 - Про визнання недійсним рішення в вигляді протоколу НС ПРАТ "Антарктика", визнання протиправним та скасування рішення гос. реєстратора, скасування права приватної власності на ділянку з / д колії, рішення залишено без змін, апеляційна скарга без задоволення.

Справа № 916/1613/20 - Про визнання незаконними і про скасування рішення і угоди про залишення кас. жалоби на постанову апеляційного суду від 18.11.2020 та ухвалу господарського суду Одеської обл. від 09.06.2020 без розгляду і повернення скарги. Знаходиться в стадії розгляду.

Справа № 916/2893/20 про визнання недійсним реєстраційного св-ва від 11.03.2008 КП "БТІ" м. Іллічівська про реєстрацію права власності АРК "Антарктика" на ділянку з / д колії; 2) про визнання протиправним та скасування рішення від 23.01.2015 держ. реєстратора про реєстрацію права власності ПАТ "Антарктика" на ділянку з / д колії. На стадії розгляду в суді першої інстанції (підготовче провадження триває).

Справа № 916/2878/20 про усунення перешкод в користуванні власністю (Спецавтоцентр). На стадії розгляду в суді першої інстанції (виробництво призупинено до набрання законної сили рішенням у справі № 916/1613/20).

Дочірня компанія ТОВ «ЧОРНОМОРСЬКИЙ РИБНИЙ ПОРТ»

За станом на звітну дату дочірня компанія ТОВ «ЧОРНОМОРСЬКИЙ РИБНИЙ ПОРТ» бере участь (як позивач, так й як відповідач) у декількох судових розглядах, що виникли в ході звичайної фінансово-господарської діяльності.

Станом на 31.12.2020 р. Товариство має наступні судову справу:

- як Позивач у адміністративній і господарській справі про стягнення коштів № 826/7807/17, № 910/17549/19 щодо повернення коштів у сумі 134 476,9 тис. грн., які були списані з рахунків Товариства під час націоналізації КБ АТ «ПРИВАТБАНК».

Справа № 916/918/10 про стягнення боргу на користь ПАТ "Укрзалізниця" в розмірі 653 тис.грн (компенсація податку на землю)

Результат судових розглядів, пов'язаних із імовірним майбутнім відтоком економічних вигід, не був визнаний у дійсній фінансовій звітності через неможливість здійснити точну оцінку розміру потенційних претензій або ймовірності їхнього негативного.

4.1 УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Інформація щодо ризиків, яка розкрита в примітках до річної консолідованої фінансової звітності Групи за 2020 рік, суттєво не змінилась протягом дев'яти місяців 2021 року, крім валютного та кредитного ризиків.

Кредитний ризик виникає, в основному, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед компонентами Групи. Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Групи в результаті невиконання контрагентами своїх зобов'язань перед компонентами Групи за договором по фінансовий інструмент. Протягом дев'яти місяців 2021 року резерв очікуваних кредитних збитків зменшився на загальну суму 9 685 тис. грн. в основному, у зв'язку з коригування (інформація щодо торговельної дебіторської заборгованості розкрита в примітці 3,5).

Також у Групи виникає *валютний ризик* у зв'язку з продажами, купівлями, позиками та дебіторською заборгованістю у валютах, які не є функціональною валютою Групи. Валютами, в яких, як правило, здійснюються ці операції, є долар США та євро.

Вплив зміни валютних курсів за дев'яти місяців 2021 року склав 385 830 тис. грн, збільшивши збитки Групи (примітка 3.22;3.23).

4.3. Справедлива вартість активів та зобов'язань

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікується за ієрархією джерел справедливої вартості, на підставі вихідних даних найнижчого рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому:

Ієрархії джерел справедливої вартості Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікується в рамках ієрархії джерел справедливої вартості, що подана нижче, на підставі вихідних даних найнижчого рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому:

- ◆ рівень 1: ринкові котирування (без коригувань) ідентичних активів або зобов'язань на активних ринках;
- ◆ рівень 2: моделі оцінки, для яких всі вхідні дані, які мають суттєвий вплив на визначену справедливу вартість, відносяться до найбільш низького рівня ієрархії та базуються прямо або опосередковано на ринкових даних;
- ◆ рівень 3: моделі оцінки, які використовують вхідні дані, які мають суттєвий вплив на визначення справедливої вартості, відносяться до найбільш низького рівня ієрархії та відсутні у відкритому доступі.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 30 вересня 2021 року суттєво не відрізняється від їх балансової вартості на звітну дату.

Змін у бізнесі або економічних обставинах, що вплинули на перенесення фінансових активів або зобов'язань між рівнями ієрархії справедливої вартості не відбувалося.

5. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Спалах коронавірусної хвороби COVID-19 та його подальше глобальне поширення серед багатьох країн світу спонукали Всесвітню організацію охорони здоров'я (World Health Organization) оголосити 11 березня 2020 року світову пандемію. Урядом України також було прийнято ряд обмежувальних та карантинних заходів.

Управлінським персоналом Компанії було визначено, що зазначені події не є коригуючими по відношенню до проміжної фінансової звітності за дев'яти місяців 2021 року. Відповідно, фінансовий стан та результати діяльності за дев'яти місяців 2021 року, що закінчився 30 вересня 2021 року, не було відкориговано на вплив подій, які пов'язані з пандемією COVID-19.

Управлінський персонал Компанії продовжує ретельно спостерігати за розвитком поточної ситуації та, за необхідності і наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків зазначених факторів. Подальше погіршення політичних, економічних, епідеміологічних умов може і надалі негативним чином впливати на фінансовий стан та результати діяльності компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Події після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності, які б вимагали коригування даних проміжної стислої фінансової звітності чи розкриття відсутні.

Керівник

Зайцев С.Д

Головний бухгалтер

Шевченко І.Б.