

Титульний аркуш

28.11.2023

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ A/01-39

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 1 квартал 2022 року

(консолідована фінансова звітність за 3 місяця)

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) 717-05-25 717-05-11 |
| 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 | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00002/ARM |

подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на
власному
веб-сайті учасника фондового ринку

<http://www.antarktika.biz/>

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Антарктика"
 Територія ЧОРНОМОРСЬК
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА
 Середня кількість працівників 919
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса, телефон 68094 м. Чорноморськ, село Бурлача Балка
вул.Центральна, буд. 1, офіс 416, т.(048) 717-05-25

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ
за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2022	04	01
22490698		
UA51100370010020298		
230		
68.20		

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

V

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" березня 2022 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	534	455
первісна вартість	1001	3878	3900
накопичена амортизація	1002	3344	3445
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2213	2415
Основні засоби	1010	453268	428122
первісна вартість	1011	877667	879963
знос	1012	424399	451841
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	4316	4316
Гудвіл при консолідації	1055	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	460331	435308
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	18228	19824
Виробничі запаси	1101	18179	19754
Товари	1104	49	70
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	55692	105816
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	703485	699583
з бюджетом	1135	6994	7956
у тому числі з податку на прибуток	1136	1420	1420
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	703789	748725
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	307675	275179
Готівка	1166	5	1

Рахунки в банках	1167	307042	275141
Витрати майбутніх періодів	1170	1993	2003
Інші оборотні активи	1190	727	2618
Усього за розділом II	1195	1798583	1861704
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	2258914	2297012
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	-1381707	-1505455
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Неконтрольована частка	1490	--	--
Усього за розділом I	1495	-1351092	-1474840
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	34259	16439
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	34259	16439
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	56100	59294
товари, роботи, послуги	1615	106417	120403
розрахунками з бюджетом	1620	2337	3157
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	2452	3331
розрахунками з оплати праці	1630	9532	12501
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2607	6437
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	216	216
Поточні забезпечення	1660	22266	17607
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	3373820	3532467
Усього за розділом III	1695	3575747	3755413
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	2258914	2297012

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

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

Коди		
2022	04	01
22490698		

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 1 квартал 2022 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	145871	201968
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(160703)	(145182)
Валовий: прибуток	2090	--	56786
збиток	2095	(14832)	(--)
Інші операційні доходи	2120	27607	9671
Адміністративні витрати	2130	(10626)	(9990)
Витрати на збут	2150	(605)	(423)
Інші операційні витрати	2180	(16028)	(12585)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	43459
збиток	2195	(14484)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	112500	233684
Інші доходи	2240	47112	46664
Фінансові витрати	2250	(28480)	(59110)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(240396)	(12840)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	251857
збиток	2295	(123748)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	251857
збиток	2355	(123748)	(--)

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	-123748	251857
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	-123748	251857
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	71961	56809
Витрати на оплату праці	2505	48087	47149
Відрахування на соціальні заходи	2510	10668	10512
Амортизація	2515	11982	11704
Інші операційні витрати	2520	29961	30661
Разом	2550	172659	156835

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	1771060	1771060
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1771060	1771060
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(69.87227990)	142.20692690
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(69.87227990)	142.20692690
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

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

Коди		
2022	04	01
22490698		

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 1 квартал 2022 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: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	117815	200650
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від повернення авансів	3020	322	62
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	679	1277
Інші надходження	3095	820	1063
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(110025)	(77565)
Праці	3105	(38822)	(40493)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10656)	(11167)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10021)	(10552)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(49)	(237)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(85)	(60)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(269)	(196)
Інші витрачання	3190	(1196)	(1011)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-51353	62068
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих: відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від погашення позик	3230	--	500
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(2135)
Витрачання на надання позик	3275	(1280)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1280	-1635
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-52633	60433
Залишок коштів на початок року	3405	307675	237450
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	20137	-3265
Залишок коштів на кінець року	3415	275179	294618

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Антарктика"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2022	04	01
22490698		

Консолідований звіт про власний капітал
за 1 квартал 2022 року

Форма № 4-к

Код за ДКУД

18010011

Стаття	Належить власникам материнської компанії						
	Код рядка	Зареєст- рований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додат- ковий капітал	Резервний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокри- й збиток)	Неопла- чений капітал
1	2	3	4	5	6	7	8
Залишок на початок року	4000	19482	--	8966	2167	-1381707	--
Коригування:							
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	19482	--	8966	2167	-1381707	--
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-123748	--
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:							
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-123748	--
Залишок на кінець року	4300	19482	--	8966	2167	-1505455	--

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СТИСЛОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за період, що закінчився 31 березня 2022 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Випуск проміжної стислої консолідованої фінансової звітності (з метою оприлюднення) Групи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АНТАРКТИКА» (далі – Група) за 1 квартал 2022 року, було схвалено рішенням Керівництва від «28» липня 2022 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітним періодом, за який формується проміжна стисла консолідована фінансова звітність, вважається квартал, тобто період з 01 січня по 31 березня 2022 року.

Товариство 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

Станом на 31 березня 2022 року та 31 березня 2021 року кінцевими бенефіціарними власниками Групи були такі фізичні особи:

Андреас Марангос (Кіпр), який опосередковано через MEIDCOM LTD (Британські Віргінські острови), KRIMSON MANAGEMENT LIMITED (Британські Віргінські острови), SIM LIM TRUST COMPANY LIMITED (Кіпр), A. MARANGOS & A. HAGIAPA LLC (Кіпр) – 5,49 %; та ESPERT HOLDINGS LIMITED (Кіпр), TERMINAL LOGISTIC ALLIANCE CORP (Британські Віргінські острови), SUNBASS HOLDINGS LIMITED (Британські Віргінські острови), SIM LIM TRUST COMPANY LIMITED (Кіпр), A. MARANGOS & A. HAGIAPA LLC (Кіпр) – 15,20 %; володіє 20,69% часток у статутному капіталі Товариства;

Анна Корелідоу (Кіпр), яка опосередковано через ESPERT HOLDINGS LIMITED (Кіпр), TERMINAL LOGISTIC ALLIANCE CORP (Британські Віргінські острови) та SUNBASS HOLDINGS LIMITED (Британські Віргінські острови) володіє 26,08% часток у статутному капіталі Товариства.

Особа, яка володіє 940 450 акціями, що становить 53,100968 % від загальної кількості акцій – ЕСПЕРТ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (ESPERT HOLDINGS LIMITED), Кіпр (Примітка 3.10).

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 березня	
			2022	2021
ТОВ «Чорноморський рибний порт» (далі – ТОВ «ЧРП») (пряме володіння)	Транспортне оброблення вантажів	Україна, м. Чорноморськ	100%	100%
ТОВ «Альбатрос» (пряме володіння)	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту	Україна, м. Чорноморськ	100%	100%
ДП «Лідер» (опосередковане володіння через ТОВ «ЧРП»)	Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення	Україна, м. Чорноморськ	100%	100%
ДП «Портовик» (опосередковане володіння через ТОВ ЧРП)	Транспортне оброблення вантажів	Україна, м. Чорноморськ	100%	100%

Група має такі ліцензії, які надані ТОВ «ЧРП»:

Найменування	Серія та номер	Орган, що видав	Термін дії
Ліцензія на право зберігання пального	№ 15030414201900021	Державна фіскальна служба України	01.07.2019 р. Термін дії – 5 років
Ліцензія на надання послуг з перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	АЕ № 190895	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті	необмежений
Ліцензія на митну брокерську діяльність	АЕ № 523345	Державна фіскальна служба України	необмежений

Інформація щодо пов'язаних сторін Групи представлена у [Примітці 3.28](#) «Операції з пов'язаними сторонами».

2. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1 УМОВИ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ПОЛІТИЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ

Російська Федерація 24 лютого 2022 року розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широке занепокоєння безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та

фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і з високим рівнем невизначеності. Адже будь-яке планування суб'єктів господарювання буде потребувати оперативних змін, незважаючи на тип діяльності та розташування, через вимушену адаптацію первинно визначених перспектив розвитку.

У відповідь на військові дії Указом Президента України №64/2022 з 24 лютого 2022 року було введено військовий стан строком на 90 діб.

Після 24 лютого 2022 року ділова активність в Україні різко знизилася. Бойові дії призвели до значних руйнувань інфраструктури, порушення логістичних шляхів та виробничих процесів. Це стало наслідком розривів ланцюгів постачання і виробництва між регіонами та рештою світу, міграції населення, зруйнованої інфраструктури та промислових потужностей. У результаті реальний ВВП у I кварталі 2022 року скоротився на 15,1% порівняно із відповідним кварталом минулого року (за оперативною оцінкою ДССУ, ukrstat.gov.ua).

Керівництво Групи стежить за станом розвитку поточної ситуації в Україні, що зумовлена збройним конфліктом, і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій та макроекономічних умов може негативно вплинути на фінансовий стан та результати діяльності Групи у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, за наявними даними, активи Групи не було пошкоджено. Компоненти Групи продовжують сплачувати податки, а грошові кошти циркулюють через фінансову систему країни.

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

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 КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основа складання проміжної стислої консолідованої фінансової звітності

Ця проміжна стисла консолідована фінансова звітність за 1 квартал 2022, що закінчився 31 березня 2022 року, була складена у відповідності до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність» (далі - «МСБО 34»). Проміжна стисла консолідована 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 2021 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 внутрішньогрупові сальдо та операції, а також нереалізований прибуток, що виникає в результаті внутрішньогрупових 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

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Група буде продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Група функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками пандемії COVID-19 та військовим вторгненням Російської Федерації на територію України.

Військове вторгнення Російської Федерації в Україну та геополітична напруга в країні збільшує невизначеність, що негативно впливає на прогноз фінансових результатів. Крім того, події та умови, викладені в [Примітці 5](#), вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Так, війна як геополітична подія призвела і призводитиме до значних змін та погіршення ринкової кон'юнктури компонентів Групи.

Основним видом діяльності суттєвого компонента Групи є надання послуг замовникам, які здійснюють експортно-імпорتنі операції з вантажами при їх транспортуванні з вивантаженням з одного виду транспорту (залізничні вагони, автомобільний транспорт, судна), зберіганням та формуванням партій, навантаженням на інший вид транспорту (залізничні вагони, автомобільний транспорт, судна).

Блокування цивільного судноплавства у північно-західній частині Чорного моря військовим флотом Росії та блокування діяльності портів України унеможлиблює прийняття та відвантаження вантажів. Через закриття портів та значну небезпеку нанесення ракетних ударів проведення вантажних операцій на морський транспорт, на експорт чи імпорт, практично неможливо, що в свою чергу привело до тимчасового припинення надання послуг з перевалки.

У зв'язку зі змінами ринкової кон'юнктури попиту на ринку, основний акцент змістився на відкриття нових терміналів, що дозволяє Групі розширити свою базу клієнтів і диверсифікувати свій бізнес. Це також дозволить знизити ризики, пов'язані з проблемами на одному ринку або в одній галузі.

Управлінський персонал Групи вважає, що наслідки військової агресії Російської Федерації призведуть до суттєвих змін доходів та витрат протягом наступних 12 місяців, але достовірно визначити ці наслідки на даний час не має змоги. Сформулювати оцінку економічних наслідків, зараз неможливо, на це знадобиться час, враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни.

Керівництвом не розглядаються плани припинення діяльності або вибуття основних активів Групи. Керівництво вважає, що у нього на дату затвердження фінансової звітності є доступ до ресурсів фінансування поточної діяльності в умовах воєнного стану.

Ця фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

2.3 ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Основні судження, оцінки та припущення, що було використано в цій консолідованій фінансовій звітності, відповідають оцінкам, судженням та припущенням, які застосовувалися при складанні річної консолідованої фінансової звітності за 1 кв. 2022 року.

2.4 ЗМІНИ У ПОДАННІ

У звітному періоді не відбувалось змін у фінансовій звітності станом на кінець попереднього 2021 року, які б вимагали відображення у цій звітності.

Помилок 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

Зміненні МСФЗ та тлумачення, які набрали чинності та прийняті до застосування 01 січня 2022 року і не мали суттєвого впливу на показники діяльності та фінансовий стан Товариства.

Поправки до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» - «Обтяжливі контракти» - витрати на виконання договору» (набирають чинності для річних періодів, що починаються з або після 01 січня 2022 року).

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», пов'язані зі змінами в Концептуальній основі фінансової звітності (набирають чинності для річних періодів, що починаються з або після 01 січня 2022 року).

Поправки до МСБО 16 «Основні засоби» - «Надходження до використання основних засобів за призначенням» (набирають чинності для річних періодів, що починаються з або після 01 січня 2022 року).

Щорічні вдосконалення МСФЗ за період 2018-2020 років (зміни до МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16, МСБО 41).

Нові та переглянуті стандарти, які були опубліковані, але ще не набрали чинності

Поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» і МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства» - «Продаж або розподіл активів між інвестором та його асоційованим чи спільним підприємством» (набирають чинності для річних періодів, що починаються з або після дати, що має бути визначена. Дозволяється дострокове їх застосування).

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» - покликані забезпечити надання роз'яснень щодо розкриття облікової політики у фінансовій звітності (набирають чинності для річних періодів, що починаються з або після 01 січня 2023 року).

Зміни до МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» покликані пояснити відмінності між змінами в бухгалтерських оцінках та змінами в обліковій політиці (набирають чинності для річних періодів, що починаються з або після 01 січня 2023 року).

МСФЗ 17 «Договори страхування» - новий стандарт фінансової звітності для договорів страхування, у якому розглянуто питання визначення та оцінки, подання та розкриття інформації (набирає чинності для річних періодів, що починаються з або після 01 січня 2023 року, проте дозволяється дострокове їх застосування).

Поправки до МСБО 12 «Податки на прибуток» - «Відстрочені податки, пов'язані з активами і зобов'язаннями, що виникають з єдиної операції» (набирають чинності для річних періодів, що починаються з або після 01 січня 2023 року).

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» - «Класифікація зобов'язань як поточних або непоточних», покликані забезпечити більш загальний підхід до класифікації зобов'язань за МСБО 1 на підставі договірних умов, чинних на звітну дату (набирають чинності для річних періодів, що починаються з або після 01 січня 2024 року).

Поправки до МСФЗ 16 «Оренда» - «Орендне зобов'язання в операції продажу та зворотної оренди», покликані уточнити вимоги щодо оцінки продавцем-орендарем орендних зобов'язань, що виникають за операціями продажу і зворотної оренди (набирають чинності для річних періодів, що починаються з або після 01 січня 2024 року).

Товариство не застосувало зазначені нові і переглянуті стандарти достроково. Керівництво Товариства очікує, що застосування вищезазначених стандартів та правок не матиме суттєвого впливу на показники діяльності та фінансовий стан Товариства.

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.

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 застосовується модель собівартості.

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

Рух нематеріальних активів за 1 квартал 2022 року, був таким:

Показник	Права користування ПЗ, авторські та суміжні з ним права	Всього
Первісна вартість		
на 31.12.2021 р.	3 878	3 878
За 1 кв. 2022 р.		
Надійшло	22	22
Вибуло	-	-
Інше	-	-
на 31.03.2022 р.	3 900	3 900
Знос		
на 31.12.2021 р.	3 344	3 344
За 1 кв. 2022 р.		
Нараховано	101	101
Вибуло	-	-
Інше	-	-
на 31.03.2022 р.	3 445	3 445
Накопичені збитки від зменшення корисності		
на 31.12.2021 р.	-	-
на 31.03.2022 р.	-	-
Балансова вартість:		
На 31.12.2021 р.	534	534
На 31.03.2022 р.	455	455

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

Згідно з обраною обліковою політикою у 1 кв. 2022 році для нематеріальних активів був застосований прямолінійний метод амортизації. Строк корисного використання нематеріальних активів Групи у 1 кв. 2022 році не змінювався.

Нарахована та визнана амортизація нематеріальних активів у сумі – 101 тис. грн. у тому числі у складі: собівартості послуг та робіт – 0,0 тис. грн.

адміністративних витрат – 101 тис. грн.

Нематеріальних активів, строк корисної експлуатації яких оцінюється як невизначений не має.

Первісна вартість нематеріальних активів, залишкова вартість яких дорівнює нулю, та які продовжують експлуатуватися станом на 31.03.2022 року, становить 0,0 тис. грн. (1 кв. 2021: 0,0 тис. грн.)

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

Нематеріальних активів класифіковані як утримані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу відповідно до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність», та інші вибуття згідно п. 6 МСФЗ за звітний період відсутні.

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

3.2 ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Згідно з обліковою 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 1 кв. 2022 року, був таким:

Показник	Земельна ділянка	Будинки та споруди	Машини й устаткування	Транспортні засоби	Інструменти та інвентар	Інші	Разом
Первісна вартість							
На 31 грудня 2021 року	179,3	558 317,7	114 911,3	13 928,1	3061	187 269,92	877 667,3
За 1 кв. 2022							
Надходження	-	162,6	1 076,2	151,1	-	1011	2 400,9
Вибуття	-	-	-	-	-	(105,4)	(105,4)
На 31 березня 2022 року	179,3	558 480,3	115 987,5	14 079,2	3 061	188 175,5	879 962,8
Знос (накопичена амортизація)							
На 31 грудня 2021 року	128,5	289 370,3	86 497,1	9 933,8	2 248,2	36 221,1	424 399
Амортизація за звітний квартал	8,9	16 252,3	6 567,8	834,4	141,9	3 739,4	27 544,7
Вибуття	-	-	-	-	-	(102,7)	(102,7)
На 31 березня 2022	137,4	305 622,6	93 064,9	10 768,2	2 390,1	39 857,8	451 841

року							
Накопичені збитки від зменшення корисності							
На 31.12.2021 р.	-	-	-	-	-	-	-
На 31.03.2022 р.	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість:							
На 31 грудня 2021 р.	50,8	268 947,4	28 414,2	3 994,3	812,8	151 048,82	453 268,32
Ні 31 березня 2022 р.	41,9	252 857,7	22 922,6	3 311	670,9	148 317,7	428 121,8

Надходження основних засобів за 1 кв. 2022 року становить 2 400,9 тис. грн., у т.ч. активів у формі права користування – 1 184,4 тис. грн., що відбулось у результаті придбання, проведення капітального ремонту та поліпшення, у тому числі:

- будинки та споруди – 162,6 тис. грн. придбання нових – 78,1 тис. грн. та актив у формі права користування – 84,5 тис. грн.;
- машини й устаткування – 1 076,2 тис. грн. придбання нових – 127,4 тис. грн., актив у формі права користування – 948,8 тис. грн.;
- транспортні засоби – 151,1 тис. грн., актив у формі права користування – 151,1 тис. грн.
- інші основні засоби – 1 011 тис. грн., (в т.ч. 895,1 тис. грн. проведено капітальний ремонт та поліпшення орендованих основних засобів),

За 1 квартал 2022 року відбулось вибуття основних засобів за залишковою вартістю в сумі 105,4 тис. грн. за групою інші основні засоби.

Згідно обраної облікової політики у 2022 році для основних засобів застосований прямолінійний метод амортизації.

Строк корисного використання основних засобів Товариства за 1 квартал 2022 року не змінювався.

Основні засоби, строк корисної експлуатації яких оцінюється як невизначений відсутні.

Основні засоби класифіковані як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифіковані як утримувана для продажу відповідно до МСФЗ 5 «Непоточні активи, призначені для продажу, та групи вибуття», згідно п. 6 МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність» за звітний період не визнано.

Збільшення або зменшення балансової вартості основних засобів за результатами переоцінки відповідно МСБО 16 «Основні засоби» у звітному періоді не проводилося.

Основних засобів, що тимчасово не використовувались, не має.

За 1 квартал 2022 року нарахована амортизація та віднесена до складу:

собівартості послуг та робіт - 26 402,3 тис. грн.;

адміністративних витрат – 948,0 тис. грн.;

інших витрат – 194,4 тис. грн.

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

У складі активів на стадії створення (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 період, що скінчився 31 березня 2022 року, представлена таким чином:

Станом на 31.12.2021 р.	4682,6
Надходження	1415,5
Рекласифікація (внутрішнє переміщення)	1213,5
Станом на 31.03.2022 р.	4884,6

Амортизацію за активами у стадії створення (незавершені капітальні інвестиції) за 1 квартал 2022 р. не нараховували, згідно вимог облікової політики.

Інформацію щодо активів з права користування, які було визнано у якості об'єктів основних засобів, розкрито у Примітці 3.3.

3.3 АКТИВ З ПРАВА КОРИСТУВАННЯ ТА ОРЕНДНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Орендна діяльність Групи як орендаря

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, майно-портові споруди Іллічівського морського рибного порту) та транспортних засобів. Зобов'язання за договорами оренди підлягають погашенню у гривнях.

Після дати початку оренди Група оцінює актив у формі права користування із застосуванням моделі обліку за первісною вартістю та відображаються у Звіті про фінансовий стан у складі основних засобів (Примітка 3.2).

Група використовує прямолінійний метод для нарахування амортизації активу у формі права користування.

Опис статей Звіту про фінансовий стан, які включають активи з права користування та зобов'язання з оренди наведено нижче.

<i>У тисячах гривень</i>	Земельна ділянка	Будинки та споруди	Машини й устаткування	Транспортні засоби	Інші	Усього
01	02	03	04	05	06	07
Первісна вартість						
На 01 січня 2022 р.	179,3	149 519	106 406	12 143	4 671	272 919,2
Надходження	-	84,5	948,7	151,1	163	1347,3
Вибуття	-	-	-	-	-	-
На 31 березня 2022 р.	179,3	149 603,1	107 355,4	12 294,7	4 834	274 266,2

01	02	03	04	05	06	07
Знос						
На 01 січня 2022 р.	128,5	102 360	81 109,7	8 543,2	3 477,4	195 618,8
Нараховано	8,9	8586,2	6171,9	746,0	233,4	15 746,4
Вибуття	-	-	-	-	-	-
На 31 березня 2022 р.	137,4	110946,2	87281,6	9289,2	3 710,8	211 365,2
Балансова вартість						
На 01 січня 2022 р.	50,8	47 158,6	25 297	3 600,4	1 193,6	77 300,4
На 31 березня 2022 р.	41,9	38656,9	20073,8	3005,5	1123,2	62901,3

Сума нарахованої амортизації на активи у формі права користування віднесена до складу собівартості послуг та робіт у сумі 15 031,7 тис. грн., адміністративних витрат – 714,7 тис. грн.

Зобов'язання з оренди у Звіті про фінансовий стан включено до статті «Інші довгострокові зобов'язання», та у статті «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями».

Зобов'язання з оренди у Звіті про фінансовий стан включено до статті «Інші довгострокові зобов'язання» та статті «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» (Примітки 3.14, 3.15).

Розкриття інформації про зобов'язання з оренди у Звіті про фінансовий стан

Показник	Сума, тис. грн.
Орендні зобов'язання на 01.01.2022 р.	
Непоточні зобов'язання з оренди на початок періоду	34 259
Поточні зобов'язання з оренди на початок періоду	53 195
Усього на 01.01.2022 р.	87 454
Орендні зобов'язання на 31.03.2022 р.	
Непоточні зобов'язання з оренди на кінець періоду	16 439
Поточні зобов'язання з оренди на кінець періоду	56 552
Усього на 31.03.2022 р.	72 991

Розкриття іншої інформації про орендні операції, у яких Група виступає орендарем

Показник	За 1 кв.2022 рік
Надходження активів з права користування	1 347,3
Вибуло активів з права користування	-
Амортизаційні відрахування щодо активів з права користування за класом базового активу	15 705,4
Балансова вартість активів з права користування на кінець звітного періоду за класом базового активу	62 779,3
Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди	3 345,5
Витрати, пов'язані з короткостроковою орендою, які обліковуються із застосуванням параграфа 6 МСФЗ 16.	175,9
Орендні зобов'язання на кінець звітного періоду	72 828,0
Витрати, пов'язані з орендою малоцінних активів, що обліковуються із застосуванням параграфа 6 МСФЗ 16	-
Витрати, пов'язані зі змінними орендними платежами, не включеними в оцінку зобов'язань з оренди	465,1
Дохід від суборенди активів з права користування	-
Загальний обсяг відтоку грошових коштів за оренду	9 446

З метою забезпечення неперервності основної діяльності Група, як орендатор, уклала договори на операційну оренду з ряду об'єктів основних засобів, які забезпечують її діяльність.

За 1 кв. 2022 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.

Перелік суттєвих договорів оренди, які діють на звітну дату, розкрито нижче.

№ договору	Предмет договору	Дата початку договору	Дата закінчення договору	Вартість оренди в місяць, грн
01	02	03	04	05
Фонд державного майна України				
№ Д 620	Оренда окремих майно-портових споруд Чорноморського морського рибного порту	09.09.1998	31.12.2023	1 234 824,93
Орендодавець ТОВ «Дар Торг»				
б/н	Оренда нерухомого майна	10.06.2017	31.03.2023	2 132 620,92
128/17х	Оренда основних засобів, що не відносяться до об'єктів нерухомості	12.07.2017	31.05.2023	2 087 210,35
64/18х	Оренда портових тягачів Kalmar	10.04.2018	30.04.2023	80 250,00
64/18х	Оренда ричстакера Kalmar	23.05.2018	30.05.2023	180 684,00
33/18	Оренда автомобіля (VOLVO FM420 - 1 од.)	05.09.2018	30.06.2023	78 417,22
15/19х	Оренда фронтального навантажувача Volvo	29.08.2019	30.08.2023	142 976,40
3/19х	Оренда техніки (портові тягачі Kalmar - 3 од.)	01.03.2019	31.03.2023	117 444,00
168/19х	Оренда техніки (автопогрузчик штаблер SVETRUCK 15120-1од.)	03.10.2019	30.09.2023	49 407,12
69/20х	Оренда нерухомого майна (складський майданчик для контейнерів в тилу існуючих причалів 2-3)	01.04.2020	31.03.2023	86 979,26
218/20х	Оренда тягачів Kalmar (2 од.)	01.12.2020	30.11.2023	97 461,72
116/21х	Оренда ричстакера Kalmar DRG450-60S5	01.06.2021	31.05.2023	191 988,66
246/20АП	Оренда площадки для вантажного транспорту № 1 (КПП-3)	31.12.2020	31.12.2023	66 159,00
245/20АП	Оренда площадки для вантажного транспорту № 2 (КПП-1 та КПП-3)	31.12.2020	31.12.2023	62 380,36
52/21х	Оренда тягачів Kalmar (49689, 49690) 2 шт.	01.03.2021	01.03.2023	102 173,15
Орендодавець ТОВ «Пальміра Капітал»				
66А/20х	Оренда залізничної колії	01.04.2020	31.03.2023	300 000,00
Орендодавець ТОВ «МІЛАН-ТРЕЙД»				

50/21X	дог. оренди ж/д путей № 25-32	26.01.2021	31.12.2022	570 000,00
Орендодавець ПрАТ «ЩКК»				

Середній строк оренди по даних договорах становить від 2 до 5 років.

За умовами договору орендодавець не має права на розірвання чи зміну умов договору у односторонньому порядку, змінення наступають лише за погодженням сторін на основі додаткової письмової угоди. Також не передбачені обмеження для Групи, як орендаря.

3.4 ЗАПАСИ

Запаси Групи були представлені таким чином:

	на 31.01.2022 р.	на 31.03.2022 р.
Сировина й матеріали	4 099,1	3 980
Паливо	2 417,3	3 213
Запасні частини	8 346,1	8 968
Інші запаси	3316,2	3 593
Товари	49,3	70
Всього	18 228	19 824

Сума запасів, визнаних:

- як витрати звітного періоду становить – 9 213,0 тис. грн., в т.ч. до складу собівартості реалізації робіт та послуг віднесено 8 981,4 тис. грн., та до адміністративних витрат – 231,6 тис. грн.

- як собівартість реалізованих товарів в сумі 53 336,1 тис. грн.

Переданих під заставу запасів для гарантії зобов'язань станом на 31 березня 2022 року не відбувалось. Керівництво оцінює необхідність уцінки запасів до їх чистої вартості реалізації, враховуючи термін придбання запасів та ознаки економічного, технічного та фізичного старіння. Протягом 1 кварталу 2022 року Товариство не проводило знецінення товарів.

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 31.03.2022 та 31.12.2021 року відсутня.

Поточна дебіторська заборгованість складається з:

- торгової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги;
- дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами;
- дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом;
- іншої поточної дебіторської заборгованості.

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

	на 01.01.2022 р.	на 31.03.2022 р.
--	------------------	------------------

Дебіторська заборгованість	тис. грн.	тис. грн.
за товари, роботи, послуги з вітчизняними покупцями та замовниками	63 132	60 787,7
за товари, роботи, послуги з іноземними покупцями та замовниками	6 334	58 802,8
резерв під очікувані кредитні збитки	(13 774,5)	(13 774,5)
Дебіторська заборгованість	<u>56 691,5</u>	<u>105 816</u>

На торгову дебіторську заборгованість за 1 кв. 2022 року жодних відсотків не нараховувалось.

До складу торгової дебіторської заборгованості відноситься суттєва заборгованість таких контрагентів:

Найменування контрагента	Код ЄДРПОУ контрагента	Предмет заборгованості	Всього заборгованість, тис. грн.	Строк виникнення	Строк погашення
01	02	03	04	05	06
Black Sea Solution LLC (Грузія)	нерезидент	Послуги з перевалки та зберігання зернових	8	Лютий 2022	2023
STALMAG SP.Z.O.O. (Польща)	нерезидент	Послуги з перевалки та зберігання зернових	55 451	Січень-лютий 2022	1 кв.2023
Versala LTD (Кіпр)	нерезидент	Транспортно-експедиторські послуги	1 980	Січень-лютий 2022	2023
ОНАЙТЕД МАРИН ГРУП		Портові збори	420	Серпень 2022	1 кв.2023
ПП "ВАЛЛЕТТА"	33658933	Забезпечення робіт з перевантаження та зберігання транспортних засобів	3 963	Квітень 21-березень 2022	1 кв.2023
ПРАТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"	00186520	Послуги з перевалки та зберігання руди, феросілікомарганця	20 112	2022	2023
ПРАТ «СИНТЕЗ ОЙЛ»	14343703	Послуги з перевалки та зберігання вугілля	11 793	2020	2023
ТОВ "ХІМ-ОЙЛ-ТРАНЗИТ-ЮКРЕЙН"	25036009	Послуги з перевалки та зберігання газу	14 931,0	2016-2020	2022

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами представлена таким чином:

	на 01.01.2022 р.	На 31.03.2022 р.
Дебіторська заборгованість:	тис. грн.	тис. грн.
- за виданими авансами на придбання товарів, послуг	13 075	12 819,4
- за розрахунками з іншими кредиторами	123	541,4
- за розрахунками з вітчизняними дебіторами	690 287,2	686 222,2
- інші дебітори	19,2	19,2

-резерв під очікувані кредитні збитки	(19,2)	(19,2)
Всього	<u>703 485</u>	<u>699 583</u>

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена таким чином:

	<i>на 01.01.2022 р.</i>	<i>на 31.03.2022 р.</i>
<i>Дебіторська заборгованість:</i>	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
-за розрахунками з бюджетом по податку на прибуток	1 420	1 420
- за розрахунками з бюджетом по ПДВ	5 574	6 520,7
- за розрахунками з бюджетом по іншим податкам	0,0	15,3
Всього	<u>6 994</u>	<u>7 956</u>

Інша поточна дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	<i>на 01.01.2022 р.</i>	<i>на 31.03.2022 р.</i>
	<i>тис. грн.</i>	<i>тис. грн.</i>
<i>Дебіторська заборгованість:</i>		
- за розрахунками з іншими дебіторами	887 307,3	943 390,4
- резерв під очікувані кредитні збитки	(183 980,3)	(195 100,2)
-за розрахунками по соц. страхуванню	462	434,8
Всього	<u>703 789</u>	<u>748 725</u>

В складі дебіторської заборгованості за розрахунками присутня заборгованість з пов'язаними сторонами у сумі 9 001,0 тис. грн.

Прострочена дебіторська заборгованість станом на 31.03.2022 р. становить 165 803,3 тис. грн..

У звітному періоді Товариством були надані непов'язаним сторін безпроцентні позики, які відображаються та оцінюються по амортизованій вартості 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 ([Примітка 3.23](#)).

Інформацію про рух резерву під очікувані кредитні збитки наведено нижче.

Тис. грн	Резерв на торгову дебіторську заборгованість за товари, роботи та послуги	Резерв на дебіторську заборгованість за виданими авансами	Резерв на іншу дебіторську заборгованість	Усього
Залишок на 01.01.2022	13 774	19	183 980,3	197 773,3
Нараховано резерву під очікувані кредитні збитки в звітному періоді	-	-	11119,8	11 119,8
Використано в звітному періоді		-	-	-
Залишок на 31.03.2022	13 774	19	195 100,2	208 893,1

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:

	на 01.01.2022 р.	на 31.03.2022 р.
	тис. грн.	тис. грн.
Кошти в гривні на рахунках банку	307 042	275 177,6
Грошові кошти в касі в грн.	5,4	1,4
Кошти та їх еквіваленти у звіті про рух грошових коштів і звіті про фінансовий стан.	<u>307 675</u>	<u>275 179</u>

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31 березня 2022 року доступні для використання.

Грошові кошти що зберігаються на банківських поточних рахунках становлять 275 179,0 тис. грн..

Залишок грошових коштів в касі Товариства станом на 31.03.2022 року становить 1,4 тис. грн.

Грошові кошти в дорозі — 6 517,1 тис. грн.

Протягом звітного періоду Товариством було розміщено тимчасово вільні грошові кошти на депозитному рахунку згідно договору № 6322W2/17/22X від 18.01.2022 р., та отримано дохід у вигляді відсотків за 1 квартал 2022 р. у сумі 387,6 тис. грн.. Станом на 31.03.2022 року залишок коштів на депозитному рахунку становить 6 000 тис. доларів США, що в гривневому еквіваленті становить 175 529,4 тис. грн.

3.7 ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Витрати майбутніх періодів станом на початок та кінець 1 кварталу 2022 року були представлені таким чином:

Показник	на 01.01.2022 р.	на 31.03.2022 р.
Підписка на періодичні видання	38	49,8

Інші витрати майбутніх періодів:	1 955	1953,6
Всього	1 993,0	2003,4

3.8 ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи представлені таким чином:

Показник	на 01.01.2022 р.	на 31.03.2022 р.
Сума кредиту по ПДВ, що виникла у звітному періоді, але не врахована в чистій сумі податку звітного періоду зізнається в як актив по ПДВ	245	1 571,1
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	482	1046,9
Усього	727	2618

3.9 ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал Групи включає:

Показник	на 01.01.2022 р.	на 31.03.2022 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	19 482	19 482
Додатковий капітал	8 966	8 966
Резервний капітал	2 167	2 167
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(1 381 707)	(1 505 455)
Всього	(1 351 092)	(1 474 840)

3.10 ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

Станом на початок та кінець 1 кварталу 2022 року затверджений, зареєстрований і повністю оплачений зареєстрований капітал становить 19 481 660,00 (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 представлена таким чином:

Акціонери	Частка володіння			
	01.01.2022		31.03.2022	
	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%	477 246	2,45	477 246	2,45
ВСЬОГО:	19 481 660	100,00	19 481 660	100,00

Дивіденди

Дивіденди протягом 1 кварталу 2022 року не нараховувались та не сплачувались.

Викуп власних акцій

Викupu власних акцій не здійснювалося.

Зміни у зареєстрованому капіталі у 2021-2022 рр.

Змін не було.

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 31.03.2022 року та на 01.01.2022 року сума резервного капіталу Групи складає 2 167 тис. грн. У 2022 році відрахувань до резервного капіталу не було.

3.12 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Непокритий збиток Групи за 1 квартал 2022 рік збільшився на (1 505 455) тис. грн. за рахунок одержаного збитку за результатами діяльності за 1 кв. 2022 року у сумі (1 505 455) тис. грн.

3.13 ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31.03.2022 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 16 439,3 тис. грн.

3.14 ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші довгострокові зобов'язання були представлені таким чином:

Показник	01.01.2022	31.03.2022
Довгострокова частина орендного зобов'язання	34 259	16 439
Усього	34 259	16 439

Інформація щодо сум орендних зобов'язань розкрита у Примітці 3.3.

3.15 ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

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

Показник	на 31.12.2021 р.	на 31.03.2022 р.
Поточна частина зобов'язання за правом користування активом	53 195	56 389
Поточна частина заборгованості за іншими довгостроковим зобов'язаннями	2 905	2 905
Усього	56 100	59 294

Торгова кредиторська заборгованість представлена таким чином:

<i>Поточна кредиторська заборгованість за:</i>	на 31.12.2021 р.	на 31.03.2022 р.
товари, роботи та послуги з вітчизняними постачальниками в національній валюті	105 796	119 781,8
товари, роботи та послуги з іншими кредиторами	621	621,2
Усього	106 417	120 403

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

Прострочена та безнадійна торгова кредиторська заборгованість відсутня.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена таким чином:

<i>Поточна кредиторська заборгованість за:</i>	на 31.12.2021 р.	на 31.03.2022 р.
розрахунками з бюджетом за ПДФО	1 954	2 608,6
розрахунки з бюджетом за ПДВ	76	44
розрахунками з бюджетом за використання водних ресурсів	7	6,9
розрахунками з бюджетом за податком на землю	139	252,7
іншими податками	161	244,8
Усього	2 337	3 157

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування та оплати праці

<i>Поточна кредиторська заборгованість за:</i>	на 01.01.2022 р.	на 31.03.2022 р.
розрахунками з оплати праці	9 532	12 501
розрахунками за Єдиним соціальним внеском	2 452	3 331
Усього	11 984	15 832

Станом на 31 березня 2022 року до складу заборгованості Групи перед працівниками були включені залишки за операціями з провідним управлінським персоналом Групи ([Примітка 3.28](#)).

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена таким чином:

<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами за:</i>	на 01.01.2022 р.	на 31.03.2022 р.
товари, роботи та послуги з вітчизняними покупцями в національній валюті	2 176	6 139,7
товари, роботи та послуги з вітчизняними покупцями в іноземній валюті	431	297,4
Усього	2 607	6 437

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками представлена таким чином:

	на 01.01.2021 р.	на 31.03.2022 р.
Розрахунки по нарахованим дивідендам	216	216
Усього	216	216

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

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

Термін погашення кредиторської заборгованості за розрахунками визначено строком до 12 міс.

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 31.03.2022 року підприємство має поточні забезпечення по витратах персоналу що становить 17 607,3 тис. грн.

Суттєвої невизначеності щодо оцінки забезпечення немає.

Очікуваний строк погашення – протягом поточного року.

3.17 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Показник	на 01.01.2022 р.	на 31.03.2022 р.
З бюджетом – Податкові накладні по незакінченим операціям	117 274	116 679
Заборгованість по нарахованим аліментам	243	140
Заборгованість за іншими кредитами	3 256 168	3 415 562,7
Заборгованість із іншими кредиторами	135	85,3
Усього	3 373 820	3 532 467

Згідно додаткової угоди № 9 від 01.01.2022 р. складеної до договору № CRI-ISFP-01-2009 від 10.12.2009 року Товариство отримало дозвіл не проводити нарахування відсотків за використання позики. В 1 кварталі 2022 року позика відображається за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

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.

Термін погашення кредиторської заборгованості за розрахунками визначено строком до 12 міс.

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

В звітному періоді було визнано дохід від списання простроченої кредиторської заборгованості у сумі 4 тис. грн.

3.18 ЧИСТИЙ ДОХІД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Чистий дохід від основних операцій Групи за категоріями включає:

Показник	1 кв. 2022 рік	1 кв. 2021 рік
Дохід від реалізації послуг, у т.ч.	90 975	166 293,6
Дохід від послуг перевалки нерезидентам	19 248,6	44 589,2
Дохід від послуг перевалки резидентам	71 726,4	122 364,6
Дохід від реалізації товарів, у т.ч.	54 896,4	35 014,2
Дохід від реалізації товарів	54 677,7	34 795,6
Дохід від реалізації їдальні	218,6	218,6

Усього	145 871,4	201 968
---------------	------------------	----------------

Нижче наведено детальну інформацію щодо виручки Групи за договорами з клієнтами за 1 кв.:

Показник	2022 рік	2021 рік
01	02	03
Вид товарів або послуг		
Надання послуг перевалки	90 975	166 293,6
Реалізація товарів	54 896,4	35 014,21
Усього виручка за договорами з клієнтами	145 871	201 968
Типи договорів		
Договори з фіксованою ціною	145 871	201 968
Договори, які передбачають оплату вартості робочого часу і матеріалів	-	-
Усього виручка за договорами з клієнтами	145 871	201 968

01	02	03
Час передачі товарів або послуг		
Дохід від товарів або послуг, переданих клієнтам у певний момент часу	145 871	201 968
Дохід від реалізації товарів або послуг, переданих з плином часу	-	-
Усього виручка за договорами з клієнтами	145 871	201 968
Канали продажу		
Товари, які продаються безпосередньо клієнтам	145 871	201 968
товари, які продаються через посередників	-	-
Усього виручка за договорами з клієнтами	145 871	201 968

3.19 СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за 1 кв. 2022 та 2021 років, була представлена таким чином:

Показник	1 кв. 2022	1 кв. 2021
Собівартість реалізованих товарів	53336,1	34069,7
Собівартість реалізованих послуг, у т.ч.	107 366,96	111 111,5
Матеріальні витрати	8 981,4	14 063,5
Оплата праці та ЄСВ	51 859,1	53 560,2
Знос ОЗ та НМА	11 344,4	10 759,7
Амортизація активів з правом користування	15 536,9	13 475,2
Електропостачання	7 574,6	6 730,8
Водопостачання	89,5	92,8
Технічне обслуговування обладнання	842,4	1 629,6
Ремонт обладнання	390,9	1 515,8
Послуги тепловозів	4 165,2	3 880,7
Послуги буксирів	1 487,2	279,8
Послуги З/Д -ТЕХПД	446,7	572,0
Послуги іншої техніки	270,0	305,9
Послуги по перевалці ферросиликомарганця та руди	952,9	276,8
Послуги по оформленні документів по порому	0,0	449,9

ПДВ що не відноситься до податкового кредиту	1 027,5	838,3
Страхування	0,0	498,0
Витрати по охороні праці	68,1	217,5
Оренда	383,6	300,9
Інші витрати	1946,50	1 664,1
Разом собівартість реалізованих товарів та послуг	160 703,06	145 181,2

3.20 АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати Групи за 1 кв. 2022 та 2021 років, були представлені таким чином:

<i>Показник</i>	<i>2022 рік</i>	<i>2021 рік</i>
01	02	03
Адміністративні витрати, у т.ч.	10 626,06	9990
Матеріальні витрати	231,6	631,7
Оплата праці та ЄСВ	5 883,2	5 398,5
Знос ОЗ та НМА	375,9	513,2
Амортизація активів з правом користування	680,16	374,2
Витрати з банківського обслуговування	448,0	248,6

01	02	03
Податки за землю та інші	544,6	471,6
Електропостачання	1 582,1	1 143,3
Послуги техніки	221,3	134,1
Технічне обслуговування обладнання	20,3	1,2
Ремонт обладнання	262,3	609,3
Витрати з економічного та юридичного обслуговування	0,0	0,0
Витрати за послуги зв'язку	182,2	185,2
Відрядження	0,0	0,0
Інші витрати	194,4	279,1

3.21 ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут Групи за 1 кв. 2022 та 2021 років, були представлені таким чином:

Показник	2022 рік	2021 рік
Реклама	-	-
Оплата праці та ЄСВ	605	423
Усього	605	423

3.22 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати Групи за 1 кв. 2022 та 2021 років, були представлені таким чином:

Показник	2022 рік	2021 рік
Інші операційні доходи:	27606,5	9671,3
Дохід від реалізації необоротних активів	198	84,9
Дохід від операційної оренди	1084,2	1216,5
Дохід від списання кредиторської заборгованості	1,6	29,1
Дохід від операційної курсової різниці	26 322,7	8340,5
Усього	27606,5	9671,3
Інші операційні витрати		
Витрати від операційної курсової різниці	(4 696,2)	(12500,0)
Нарахування резерву під очікувані кредитні збитки	(11119,8)	-
Собівартість реалізованих необоротних активів	(211,9)	(84,9)

Усього	(16027,9)	(12584,9)
Фінансовий результат від іншої операційної діяльності	11578,6	(2913,6)

3.23 ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші фінансові доходи та витрати Групи за 1 кв. 2022 та 2021 років, були представлені таким чином:

Показник	2022 рік	2021 рік
01	02	03
Інші фінансові доходи		
Відсотковий дохід від зміни вартості довгострокової дебіторської заборгованості по позикам	6674	7027,7
Відсотковий дохід від зміни вартості довгострокової дебіторської заборгованості	5074	5 217,29

01	02	03
Відсотковий дохід від зміни вартості кредиторської заборгованості за кредитом	100 075	220 163,3
Отримані відсотки за залишком грошових коштів на поточному рахунку	677	1275,8
Усього	112 500	233 684,09
01	02	03
Фінансові витрати		
Відсотки за отриманий кредит	1184	782,1
Витрати на відсотки від зміни вартості кредиторської заборгованості по кредиту	25 012,0	53 289,3
Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди	3342,0	5 038,9
Відсотки на поворотну фінансову допомогу	(1058,0)	-
Усього	28 480	(59 110,3)
Фінансовий результат від фінансової діяльності	84020,0	174 574

3.24 ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати Групи за 1 кв. 2022 та 2021 років, були представлені таким чином:

Показник	2022 рік	2021 рік
Дохід від неопераційної курсової різниці	46 969,7	46 663,4
Інші доходи	142	-
Усього	47 117,7	46 663,4
Витрати від неопераційної курсової різниці	(238408,3)	(11 137)
Інші витрати	(1988)	(1 703)
Усього	(240 396,3)	(12 840)
Фінансовий результат від іншої діяльності	(193 278,6)	33 823,4

3.25 ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

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

З 1 січня 2020 р. по 31 грудня 2021 р. 18%

З 1 січня 2021 р. по 31 грудня 2022 р. 18%

Компоненти витрат по податку на прибуток Групи за 1 кв., включають:

Показник	1 кв.2022 рік	На 31.12.2021 рік
Поточний податок	-	-
Витрати/(доходи) з податку на прибуток	4 316,2	4 316,2
Усього	4 316,2	4 316,2
Відстрочений податковий актив	-	-

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

Базисний прибуток на акцію обчислюватися за допомогою ділення прибутку або збитку, які відносяться до утримувачів звичайних акцій материнського підприємства, на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу протягом року.

Розбавлений прибуток на акцію розраховується за допомогою ділення прибутку або збитку, які відносяться до утримувачів звичайних акцій материнського підприємства, (після корегування з урахуванням відсотків за конвертованими привілейованими акціями) на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу протягом року середньозважена кількість звичайних акцій, які будуть випущені в разі конвертації всіх потенційних звичайних акцій з розбавляючим ефектом.

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

	1 кв. 2022 рік	1 кв. 2021 рік
Прибуток або збиток, які відносяться до утримувачів звичайних акцій материнського підприємства, для розрахунку базисного прибутку	(123 748)	(251 857)
Середньозважена кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу протягом року	1 771 060	1 771 060

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	
	1 кв.2022 рік	1 кв.2021 рік
Чистий рух коштів від операційної діяльності	(52 633)	60 433
Чистий рух від інвестиційної діяльності	(1 280)	(1 635)
Чистий рух від фінансової діяльності	(-)	(-)
Залишок коштів на початок	307 675	237 451
Залишок коштів на кінець	275 179	294 618

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	
	1 кв. 2022	1 кв.2021	1 кв.2022	1 кв.2021
1	2	3	4	5
Грошові кошти та їх еквіваленти	275 197	275 179	294 618	294 618

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

3.28 ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язані сторони або операції з пов'язаними сторонами, як визначено у МСБО 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», представлені таким чином:

а) Особа, або близький член родини такої особи пов'язаний з Компанією, якщо така особа:

- i. має контроль або спільний контроль над Компанією;
- ii. має значний вплив на Компанію; або
- iii. є представником провідного управлінського персоналу Компанії або її материнської компанії.

б) Компанія пов'язана з іншою Компанією, якщо виконується будь-яка з наведених нижче умов:

- i. Компанія та інша компанія є членами однієї групи (що означає, що кожна материнська чи дочірня компанія пов'язані між собою);

- ii. Компанія є асоційованою компанією або спільним підприємством з іншою компанією (або асоційованою компанією чи спільним підприємством члена групи, до складу якої також входить і інша компанія);
- iii. Обидві компанії є спільним підприємством іншої компанії;
- iv. Компанія є спільним підприємством компанії, а інша компанія є асоційованою компанією в останній;
- v. Інша компанія є програмою виплат після закінчення трудової діяльності працівникам Компанії чи працівникам будь-якої пов'язаної компанії. Якщо Компанія сама є такою програмою виплат, то компанії - спонсори програми є також пов'язаними сторонами Компанії;
- vi. Компанія знаходиться під контролем або спільним контролем особи, визначеної в а);
- vii. Особа, визначена в а)і) має значний вплив на Компанію, або є представником провідного управлінського персоналу Компанії (або її материнської компанії).

При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укласти угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

Станом на 31.03.2022 року до складу пов'язаних осіб включено:

- управлінський персонал, а саме Голова правління, Фінансовий директор, головний бухгалтер;
- акціонери Групи, які наведені у Примітці «Зареєстрований капітал» (3.10).

Нижче наведено дані по операціях з пов'язаними сторонами за 2022 та 2021 роки:

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Оборот за 1 кв. 2022 р.
Управлінський персонал	Заробітна плата	769,9
Інший суб'єкт господарювання	Послуги порту	871,8
	Поворотна фінансова допомога	805,1

Операції між ПрАТ «АНТАРКТИКА» та її дочірніми компаніями, які є пов'язаними до материнської компанії, були виключені при проведенні процедури консолідації і не розкриваються у цій Примітці.

Умови операцій з пов'язаними сторонами

Операції продажу і покупки зі зв'язаними сторонами відбуваються на умовах, аналогічних умовам операцій з незалежними сторонами. Залишки на 31.03.2022 р. не забезпечені, є безпроцентними, і оплата за них проводиться грошовими коштами. Жодної поруки не було надано або отримано щодо кредиторської або дебіторської заборгованості пов'язаних сторін.

Товариство не має умовних зобов'язань та договірних операцій за майбутніми операціями з пов'язаними сторонами.

3.29 ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкова система

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 Групи у зв'язку з діяльністю Групи 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.

Керівництво Групи оцінює суму можливих умовних зобов'язань щодо податкового обліку витрат станом на 31 березня 2022 та 2021 років як незначну для цілей цієї консолідованої фінансової звітності.

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.

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, які детально описані у консолідованій фінансовій звітності за 1 кв. 2022 року. Нові судові розгляди відсутні. 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.

4.1 Управління ризиками

Інформація щодо ризиків, яка розкрита в примітках до річної консолідованої фінансової звітності Групи за 2021 рік, суттєво не змінилась протягом першого кварталу 2022 року, крім валютного та кредитного ризиків.

Група приймає на себе кредитний ризик, який являє собою ризик того, що одна сторона за фінансовим інструментом стане причиною фінансового збитку для іншої сторони у результаті невиконання своїх зобов'язань. Кредитний ризик виникає у результаті продажу Товариством продукції та інших операцій з контрагентами, у результаті яких виникають фінансові активи. Політика Товариства полягає у тому, що клієнти мають пройти перевірку на платоспроможність. Істотні непогашені залишки також переглядаються на постійній основі.

Кредитний ризик, що виникає в ході звичайної комерційної діяльності, контролюється кожним операційним підрозділом у рамках затверджених процедур, що дозволяють провадити оцінку надійності

й кредитоспроможності кожного контрагента, включаючи стягнення дебіторської заборгованості. Аналіз схильності кредитному ризику здійснюється на рівні відповідно до встановлених принципів і методами оцінки й моніторингу ризику контрагентів.

Група не вимагає ніякого забезпечення у відношенні торговельної й іншої дебіторської заборгованості.

Схильність кредитному ризику

Балансова вартість фінансових активів відображає максимальну величину, відносно якої Товариство схильне до кредитного ризику. Максимальний рівень кредитного ризику за станом на звітну дату становив:

<i>У тис. грн.</i>	<i>Балансова вартість</i>	
	<i>2021 рік</i>	<i>За 1 квартал</i>
	<i>тис. грн.</i>	<i>2022 року</i> <i>тис. грн.</i>
Довгострокові займи виданні	-	-
Інші довгострокові інвестиції	10,0	10,0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги та інша дебіторська заборгованість	1 479 039,3	1 570 121,3
Інші короткострокові інвестиції		
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів	307 675,0	275 179
Грошові кошти, які обмежені у використанні	-	-
Усього	1 786 724,3	<u>1 845 310,3</u>

На рівень кредитного ризику в групи в основному впливають індивідуальні характеристики кожного контрагента. Для кожного покупця індивідуально досліджуються такі аспекти:

- показники фінансової звітності контрагента;
- історія взаємин покупця з Товариством;
- кредитна історія покупця;
- тривалість відносин покупця з Товариством, включаючи аналіз заборгованості покупця по термінах.

Група регулярно оцінює кредитну якість торгової та іншої дебіторської заборгованості з урахуванням аналізу заборгованості за термінами виникнення, тривалості взаємовідносин покупця з Товариством. Для виявлення суттєвого зростання кредитного ризику керівництво порівнює показники платоспроможності контрагента на звітну дату з аналогічними показниками на дату первісного визнання дебіторської заборгованості. При цьому враховується доступна допоміжна і прийнятна прогнозна інформація.

Група створює резерв під очікувані кредитні збитки за найкращою оцінкою можливих збитків, понесених від списання торгової та іншої дебіторської заборгованості. Вся дебіторська заборгованість являє собою поточну заборгованість покупців за основними видам діяльності, носить короткостроковий характер і не має істотного фінансового компонента. Група коригує оцінку очікуваних кредитних збитків,

якщо має місце суттєва різниця між поточним рівнем макропараметрів і їх прогностичними значеннями на найближчі 12 місяців.

На думку керівництва, кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах на знецінення відповідних активів.

Товариство не має майна, яке було передано йому в заставу у якості забезпечення належній його заборгованості.

Також у Групі 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.

4.2 ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Операційні сегменти – це компоненти, які беруть участь у комерційній діяльності, внаслідок якої вони можуть отримувати доходи та зазнавати витрат, чиї операційні результати регулярно переглядає особа, відповідальна за прийняття операційних рішень, і стосовно яких є у наявності окрема фінансова інформація.

Група не готує окремої фінансової інформації (внутрішньої інформації) на базі якої керівництво би регулярно аналізувало та приймало операційні рішення.

Відповідно у Групі відсутня інформація яка б була основою ідентифікації сегментів згідно з вимогами МСФЗ 8 «Операційні сегменти».

З огляду на це Групою здійснюється розкриття інформації на рівні суб'єкта господарювання.

Розкриття інформації на рівні суб'єкта господарювання

Інформація про продукти та послуги

Аналіз доходів від реалізації Групи за видами послуг подано у [Примітці 3.18](#).

Інформація про географічні регіони

Усі доходи від реалізації та активи відносяться до України (Примітка 3.18).

Інформація про основних клієнтів

Основні клієнти Групи, на яких припадає понад 10% загальної суми її доходів, розкрито у Примітці 3.5

5. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

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

Керівництво Групи робить все можливе для покращення фінансового стану, а саме з метою продовження дії договору оренди державного майна №Д-620 від 09.11.1998 р. було проведено технічну інвентаризацію державного нерухомого майна, технічні паспорти передані до регіонального відділення ФДМ України з метою подальшого присвоєння адрес об'єктам державної власності та внесення відомостей про державне майно до Реєстру об'єктів Державної власності.

Повномасштабне військове вторгнення РФ в Україну

У зв'язку з триваючою широкомасштабною збройною агресією Російської Федерації проти України, Указом Президента України від 1 травня 2023 року № 254/2023 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 2023 року 30 хвилин 20 травня 2023 року строком на 90 діб (тобто до 18 серпня 2023 року).

Основними ризиками залишаються триваліший термін повномасштабної воєнної агресії РФ, а також подальше руйнування об'єктів критичної інфраструктури.

Через обстріли енергетичної інфраструктури, масштабність руйнувань та нестачу обладнання для ремонту вплив дефіциту е/е на економічну діяльність зберігатиметься не лише в поточному році, а й у наступному. Проте базовий сценарій прогнозу передбачає відсутність нових критичних пошкоджень від обстрілів, а також успішну роботу уряду із залучення міжнародної допомоги для енергетичного сектору та інтенсивне відновлення чи заміну постраждалої інфраструктури.

У нинішніх умовах Група продовжує свою операційну діяльність у штатному режимі та вважає, що Група може продовжувати свою діяльність та виконувати свої зобов'язання на базі таких міркувань: 1) Група спроможна надавати послуги з транспортного оброблення вантажів на території Чорноморського морського рибного порту, майно-портові споруди якого не були пошкоджені та заходяться під контролем та охороною Групи на дату підписання цієї фінансової звітності; 2) Група має достатні фінансові ресурси для фінансування своєї операційної діяльності в майбутньому; 3) на дату підписання цієї фінансової звітності Керівництво Групи не має наміру припиняти свою діяльність або ліквідувати її.

Надалі повномасштабна військова агресія РФ може мати різноспрямований вплив на результати діяльності та фінансовий стан Групи. Однак міра такого впливу поки що не може бути достовірно визначеною. Управлінський персонал ретельно стежить за розвитком подій і вживає необхідних заходів для послаблення впливу негативних чинників.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку Управлінського персоналу щодо впливу зазначених факторів. Майбутні умови здійснення діяльності Групи можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу.

Голова Правління

Сергій ЗАЙЦЕВ

Головний бухгалтер

Ірина ШЕВЧЕНКО