

Титульний аркуш

28.10.2025

(дата реєстрації особою
електронного документа)

№ A/01-58

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

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

Голова Правління

(посада)

(місце для накладання електронного підпису
уповноваженої особи емітента/особи, яка надає
забезпечення, що базується на кваліфікованому
сертифікаті відкритого ключа)

Зайцев Сергій Дмитрович

(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Проміжний звіт

**Приватне акціонерне товариство "Антарктика" (ідентифікаційний код : 22490698)
за 3 квартал 2025 року**

Рішення про затвердження проміжного звіту : Рішення наглядової ради емітента
протокол б/н від 27.10.2025р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

**Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних
паперів та фондового ринку:**

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"

Ідентифікаційний код юридичної особи : 21676262

Країна реєстрації : Україна

Номер свідоцтва : DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію
розміщено на власному
вебсайті емітента

<https://antarktika.biz>
(URL-адреса вебсайту)

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом))" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що проміжний звіт подає емітент.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що проміжний звіт подає емітент.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про штрафні санкції щодо особи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями особи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала посадових осіб.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо отриманих особою ліцензій" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала жодної ліцензії.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента. Кредити банку у тому числі" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала кредитів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за цінними паперами (облігаціями).

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за іпотечними цінними паперами.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за сертифікатами ФОН.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за вексями (всього)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за вексями.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами).

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про відокремлені підрозділ" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала відокремлених підрозділів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо наявності обмежень за акціями" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала обмежень за акціями.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про облігації" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту проміжної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітної періоду" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітний період особа не мала випадків придбання власних акцій.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу: Усього" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту проміжної інформації "Довідка щодо відомостей про звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності за звітний період" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що особа не здійснювала аудит фінансової звітності за звітний період.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не приймала рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не приймала рішень про надання згоди на вчинення значного правочину.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що особа не приймала рішень про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Складова змісту проміжної інформації "Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

Змісто проміжного звіту

I. Загальна інформація	4
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація.....	4
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура.....	6
3. Структура власності	10
4. Опис господарської та фінансової діяльності.....	10
5. Участь в інших юридичних особах	21
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	21
1. Цінні папери	21
III. Фінансова інформація.....	25

1. Проміжна фінансова звітність	25
3. Твердження щодо проміжної інформації	25
IV. Нефінансова інформація.....	25
1. Звіт керівництва (звіт про управління)	25

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Антарктика"
2	Скорочене найменування (за наявності).	ПрАТ "Антарктика"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	22490698
4	Дата державної реєстрації	19.11.1998
5	Місцезнаходження	68094 УКРАЇНА Одеська область Одеська область, м. Чорноморськ, село Бурлача Балка вул.Центральна, буд. 1, офіс 416
6	Адреса для листування	68094 Одеська область, м. Чорноморськ, село Бурлача Балка, вул.Центральна, буд. 1, офіс 416
7	Особа, яка розкриває інформацію	X Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	X Так Ні
9	Категорія підприємства	X Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	prat-antarktika@ukr.net
11	Адреса вебсайту	http://www.antarktika.biz
12	Номер телефону	(048) 717-05-25
13	Статутний капітал (грн.)	19481660.00
14	Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
16	Середня кількість працівників (осіб)	4
17	Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	68.20 НАДАВАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА 52.29 ІНША ДОПОМОЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ТРАНСПОРТУ 46.72 ОПТОВА ТОРГІВЛЯ МЕТАЛАМИ ТА МЕТАЛЕВИМИ РУДАМИ
		Однорівнева

19	Структура управління особою	X Дворівнева Інше:
----	-----------------------------	------------------------------

Банки, що обслуговують особу

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" м. Дніпро
	Ідентифікаційний код юридичної особи	305749
	IBAN	UA143057490000026001000015257
	Валюта рахунку	гривня

Судові справи емітента

N з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги(в т.ч.їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	826/7807/17 26.07.2017	Окружний адміністративний суд м. Києва	ТОВ "Чорноморський рибний порт"	НБУ, Фонд гарантування вкладів фізичних осіб, Уповноважена особа Фонду гарантування вкладів фізичних осіб на здійснення тимчасової адміністрації у ПАТ КБ "Приватбанк" Соловйової Н.А.	АТ КБ "Приватбанк", Міністерство фінансів України	щодо повернення коштів у сумі 134 476,9 тис. грн., які були списані з рахунків Товариства під час націоналізації КБ АТ "ПРИВАТБАНК"	в провадженні Починаючи з 2018 року інформація по справі № 826/7807/17 в Єдиному державному реєстрі судових рішень заборонена для оприлюднення згідно з пунктом чотири частини першої статті 7 Закону України "Про доступ до судових рішень".

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори	Акціонери, включені до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах - 563 акціонера	Акціонери, включені до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах
2	Наглядова рада	3 особи : Голова Наглядової ради, Член Наглядової ради, Член Наглядової ради	Фартушний Олександр Вікторович, Нетесін Дмитро Юрійович, Сінько Андрій Андрійович
3	Виконавчий орган	2 особи: Голова Правління, Член правління - фінансовий директор	Зайцев Сергій Дмитрович, Шаповал Наталія Дмитрівна

Інформація щодо посадових осіб

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Нетесін Дмитро Юрійович	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	1961	вища (Дніпропетровський державний університет)	20	ТОВ "Металургійна транспортна компанія" 33115436 Головний бухгалтер	20.11.2023 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Сінько Андрій Андрійович	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	1985	вища (Одеська Національна юридична академія)	16	ТОВ "ГК "Нафтогаз України" 40121452 головний фахівець групи безпеки	20.11.2023 3 роки	Ні
3	Голова Наглядової ради (представник акціонера)	Фартушний Олександр Вікторович	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	1996	Середня спеціальна, Вище комерційне училище Київського національного Торгівельного-економічного університету	9	Школа СЗШ № 190 м. Кисва 01211621 лаборант	20.11.2023 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливими посадовими злочинами (Так/Ні)
1	Голова правління	Зайцев Сергій Дмитрович	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	1961	вища (університет ім. Мечникова факультет правознавство - юрист)	46	Приватне акціонерне товариство "Антарктика" 22490698 голова правління	25.06.2020 3 роки	Ні
2	Член правління - фінансовий директор	Шаповал Наталія Дмитрівна	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	1979	вища (Одеська національна юридична академія)	26	АТ «Одеснафтопродукт» 03482749 юрист	01.09.2025 3 роки	Ні
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливими посадовими злочинами (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Шевченко Ірина Борисівна	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	1971	вища (Одеський сільськогосподарський інститут)	35	Приватне акціонерне товариство «Антарктика» 22490698 Головний бухгалтер	11.06.2012 до звільнення	Ні

			вебсайті особи							
--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--	--

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення особи на посаду корпоративн ого секретаря	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Контактні дані (номер телефону та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
13.08.2024	Баркова Тетяна Сергіївна	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	ця інформація не підлягає розміщенню на вебсайті особи	20	МАЛЕ ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕХНОПРОЕКТ" 32094079 юрисконсульт	Ні	+380(96) 6867488 tanyatin2710@gmail.com

Організаційна структура:

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

https://antarktika.biz/wp-content/uploads/2025/10/shematychne-zobrazhennya-organizacijnoyi-struktury_30.09.2025.pdf

3. Структура власності

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні :

<https://antarktika.biz/wp-content/uploads/2025/10/1-shema-struktury-vlasnosti-stanom-30.09.2025.pdf>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання: Товариство не є учасником ніяких об'єднань та інших організацій.

Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності: інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Облікова політика Товариства відповідає вимогам ЗУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Міжнародним стандартам фінансової звітності (далі - МСФЗ). Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання системи внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової інформації; формування фінансової звітності вільної від суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду. Відповідальність стосовно наданої фінансової звітності несе керівництво Товариства.

Товариство використовує план рахунків та Інструкцію його застосування, затверджені наказом Міністерством Фінансів України.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться із застосуванням реєстрів спеціалізованої бухгалтерської програми "1-С Підприємство". Товариство складає фінансову звітність у відповідності до вимог МСФЗ. Облікова політика Товариства щодо фінансової звітності визначається, виходячи з вимог стандартів бухгалтерського обліку і передбачає обрання дозволених альтернативних способів відображення у обліку і звітності доходів і витрат та оцінки статей балансу. Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю. Згідно з обліковою політикою Товариства для визначення валової балансової вартості основних засобів застосовується модель собівартості. Об'єкти основних засобів відображено у фінансовій звітності за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Основні засоби, строк корисної експлуатації яких оцінюється як невизначений, не має.

Нарахування амортизації активу починається з дати, коли він став придатним для використання. Знос нараховується за прямолінійним методом.

Запаси оцінюються за вартістю, меншою з двох:

- собівартості, яка повинна включати всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан; та чистої вартості реалізації (це попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу). Оцінка запасів при вибутті здійснюється з використанням методу ФІФО.

Інвестиції

- Товариство має інвестиції в дочірні компанії
- Товариство є материнською компанією та складає консолідовану фінансову звітність згідно з вимогами МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" та МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність".

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності. Політика фінансування діяльності Товариства - госпрозрахунок, самофінансування та бережливе використання оборотних коштів. Обрана Емітентом політика фінансування діяльності базується на власних коштах, розвиток інститутів фінансування, інвестування є суттєвими факторами, що визначають основні джерела фінансування діяльності Товариства. Обсяг робочого капіталу оптимально забезпечує поточні виробничі потреби Емітента - у періоди збільшення потреби в обігових коштах можливе залучення додаткових коштів, та, навпаки, при зниженні потреби кошти, що звільняються з обігу, можуть бути використані для інших цілей.

Товариство не користується кредитами банків. Фінансування капітальних витрат планується за власні кошти. Товариство ліквідне та майже не залежне від зовнішніх джерел фінансування. Можливі шляхи покращення ліквідності полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації послуг та робіт, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики, приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення довгострокових та поточних зобов'язань. Робочий капітал достатній і відповідає поточним потребам Товариства.

Можливі шляхи покращення ліквідності:

З метою забезпечення ліквідності управлінський персонал здійснює контроль за дебіторською та кредиторською заборгованістю, намагаючись підтримувати їх на належному рівні. При цьому Товариство за можливості уникає розрахунків за попередньою оплатою з підрядниками, а збутова політика Товариства реалізується за принципом попередньої оплати.

Для забезпечення фінансової стійкості Товариства та зміцнення її конкурентоспроможності управлінським персоналом впроваджується комплекс заходів щодо вдосконалення управління фінансами, основною спрямованістю якого у короткостроковій перспективі - це усунення проявів неплатоспроможності; у середньостроковій - усунення причин, що генерують неплатоспроможність та адаптація до умов діяльності в конкурентному середовищі; у довгостроковій - забезпечення фінансової стійкості підприємства до впливу зовнішніх факторів конкурентного середовища.

Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік: інформація відсутня у зв'язку з тим що досліджень та розробок не велось.

Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа: надає в оренду й експлуатацію власне нерухоме майно.

обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі): інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом продукції.

середньореалізаційні ціни продуктів: інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом продукції.

загальна сума виручки: Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2 741 000,00 тис.грн.;

загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів: інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом та експортом продукції

залежність від сезонних змін: Товариство не має залежності від сезонних змін.

основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки): Основний клієнт - Товариство с обмеженою відповідальністю "Чорноморський рибний порт

ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність: Товариство здійснює діяльність в Україні

канали збуту: інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом та реалізацією продукції.

основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг. Основний постачальник - Товариство с обмеженою відповідальністю "Чорноморський рибний порт", відшкодування витрат засновника, відшкодування земельного податку, послуги здійснюються в Україні.

особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа: сдає в оренду держмайно Товариству з обмеженою відповідальністю "Чорноморський рибний порт"

опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності Оренда держмайна

Товариство має договір з Фондом державного майна, який здійснює державну політику у сфері оренди державного майна та виконує функції орендодавця державного майна, щодо оренди державного майна, яке не підлягає приватизації (майно-портові споруди "Чорноморського рибного порту")

Держмайно цікаве для ринку, на нього є попит. І це вагомий внесок у державний бюджет, доходи з якого нині направлені в першу чергу на оборону нашої країни.

місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність: місце особи на ринку не визначено.

рівень конкуренція в галузі: середній

основні конкуренти особи: юридичні та фізичні особи, які надають послуги з оренди

перспективні плани розвитку особи: -Під час роботи у воєнний період у Товаристві практикується короткострокове планування оперативної діяльності;

Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Аналіз чутливості не відображає того, який чистий прибуток за період міг би бути, якби були інші змінні ризику, ніж при проведенні аналізу, тому що аналіз заснований на експозиції в майбутньому інформації, відомої на звітну дату. І при цьому результати чутливості призначені для точного передбачення майбутнього власного капіталу або прибутку. Аналіз не враховує вплив майбутнього нового бізнесу, який може бути важливим компонентом майбутніх доходів. Не розглядаються всі методи, доступні для управління, що реагують на зміни у фінансовому середовищі, такі як зміна розподілу інвестиційного портфеля або коригування ставок по кредитах. Крім того, результати аналізу не можуть бути екстрапольовані для більш тривалих періодів, так як ефект не має лінійної тенденції. Тому, процес управління ризиками не може гарантувати точного передбачення майбутніх результатів

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: фінансовий ризик, ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик.

Функція управління ризиками у Товариства здійснюється стосовно фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувались. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

До процесу управління ризиками у Товаристві залучено всі види бізнесу, які впливають на параметри цих ризиків. Управління ризиками у Товаристві здійснюється на всіх рівнях організації від вищого керівництва до рівня, на якому ці ризики безпосередньо приймаються.

В рамках своєї програми по управлінню ризиками, Товариство проводить інвентаризацію своїх поточних ризикових позицій за категоріями ризику, вимірює чутливість чистого доходу і власного капіталу в рамках стохастичного і детермінованого сценаріїв. Моделі, сценарії і допущення регулярно переглядаються і оновлюються по мірі необхідності.

Проте, моделі чутливі до граничних малоймовірних сценаріїв і можуть показати невірні результати при їх настанні. Різкі можливі коливання не є однозначною підставою для перегляду оцінок, якщо вони не призводять до змін в тривалій перспективі та на постійній основі.

Товариство не брало участі в операціях із використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками Товариства зосереджена на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Основні ризики, властиві фінансовим інструментам Товариства, включають ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків, основні принципи якої викладені нижче

Ринковий ризик - ризик виникнення фінансових втрат (збитків), які пов'язані з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок: ринку боргових цінних паперів, ринку пайових цінних паперів, валютному ринку і товарному ринку.

Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за збереженням рівня ринкового ризику в прийнятних межах з одночасно оптимізацією прибутковості по операціях.

Ринковий ризик включає:

" процентний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки.

Товариство не зазнає впливу коливань переважних рівнів ринкових процентних ставок на свій фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватись в результаті таких змін, але може й зменшуватись або призводити до збитків у разі виникнення несподіваних змін. Товариство залучає позикові кошти тільки за фіксованою процентною ставкою.

" пайовий ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на пайові цінні папери та похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є такі цінні папери;

" валютний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют та золота. В звітньому періоді курс Євро коливався в коридорі, нижня межа якого становила 40,3747 грн/Євро, а верхня - 46,2396 грн/ЄВРО, курс долара США: нижня межа - 37,4521 грн/долар США, а верхня межа - 42,0390 грн/долар США.

у Товариства виникає валютний ризик у зв'язку з 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. на загальну суму 71,8 тис. дол. США. Станом на 30.09.2025р. дебіторська заборгованість не погашена

Ризик Товариства відносно зміни обмінних курсів іноземної валюти за сучасних умов може мати суттєвий вплив на результати діяльності Товариства. Зокрема, можливий вплив коливання курсів іноземної валюти щодо іншої дебіторської заборгованості, до складу якої входить дебіторська заборгованість нерезидентів за операцією купівлі-продажу частини частки у статутному капіталі іншого суб'єкта господарювання

Товариство не вступала в операції, призначені для хеджування цих валютних ризиків.

Товариство регулярно проводить аналіз схильності до валютного ризику, включаючи моделювання можливої поведінки курсу гривні до долара США.

Ризик розраховувався лише для монетарних залишків, деномінованих у іноземних валютах, а не у функціональній валюті Товариства. Оскільки, найбільш суттєвий вплив на діяльність Товариства має зміна курсу обміну долара США відносно української гривні, то ризик розраховувався лише для залишків, деномінованих у цій валюті.

Збільшення курсу долара США по відношенню до гривні за очікуваннями взято у коридорі від 7-11%. Зокрема, 7% - виходячи з очікувань щодо середньорічного курсу української гривні до долара США, який закладено до Державного бюджету України на 2024 рік - 45,0 грн; та 9 % - виходячи з прогнозованого курсу 45,6 грн станом на кінець 2025 року за даними Бюджетної декларації на 2025-2027 роки.

Ефект, отриманий в результаті аналізу чутливості, не враховує інші можливі зміни в економічній ситуації, які можуть супроводжувати відповідним змінам валютних курсів. Керівництво Товариства, на основі проведеного аналізу, оцінює вплив можливого станом на звітні дати ризику зміни валютних курсів на прибуток Товариства до оподаткування і чистий прибуток, як суттєвий.

" товарний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари;

" інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок процентного, пайового, валютного чи товарного ризиків), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Кредитний ризик

Товариство 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 відповідно до встановлених принципів і методами оцінки й моніторингу ризику контрагентів. Товариство не вимагає ніякого забезпечення у відношенні торговельної й іншої дебіторської заборгованості.

Схильність до кредитного 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:

У тис. грн. Балансова вартість

На 31.12.2024 рік

тис. грн. На 30.09

2025 року

тис. грн.

Довгострокові інвестиції 97 281 97 281

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги та інша дебіторська заборгованість 2 996 2 882

Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів 268 175

Усього 100 545 97 456

На рівень кредитного ризику Товариства 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.

Товариство 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.

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

Валютний ризик

Також у Товариства виникає валютний ризик у зв'язку з 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. на загальну суму 71,8 тис. дол. США. Станом на 30.09.2025р. дебіторська заборгованість не погашена.

Операційні сегменти - це компоненти, які беруть участь у комерційній діяльності, внаслідок якої вони можуть отримувати доходи та зазнавати витрат, чий операційні результати регулярно переглядає особа, відповідальна за прийняття операційних рішень, і стосовно яких є у наявності окрема фінансова інформація. Товариство не готує окремої фінансової інформації (внутрішньої інформації) на базі якої керівництво би регулярно аналізувало та приймало операційні рішення.

Ризик ліквідності - ризик виникнення збитків у Товариства у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів. Ризик ліквідності існує тоді, коли існує розбіжність у строках виплат за активами і зобов'язаннями.

Для управлінського персоналу Товариства надзвичайно важливо, щоб строки виплат за активами відповідали строкам виплат за зобов'язаннями, процентні ставки по активах відповідали процентним ставкам по зобов'язаннях, а якщо існують будь-яка невідповідність, щоб вона була під контролем.

Товариство здійснює управління ліквідністю з метою забезпечення постійної наявності коштів, необхідних для виконання усіх зобов'язань у визначені терміни. Політики ліквідності Товариства перевіряється і затверджується управлінським персоналом.

Як правило, Товариство забезпечує наявність достатніх грошових коштів на вимогу для оплати очікуваних операційних витрат на період до 3-х місяців, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань; це не поширюється на екстремальні ситуації, які неможливо передбачити, такі, як стихійне лихо.

До ризиків ліквідності відносяться, зокрема:

ризик ринкової ліквідності - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через неможливість купівлі або продажу активів у потрібній кількості за достатньо короткий період часу в силу погіршення ринкової кон'юнктури;

ризик балансової ліквідності - ризик виникнення збитків, виникнення дефіциту грошових коштів або інших високоліквідних активів для виконання зобов'язань перед інвесторами/контрагентами.

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

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

Відповідно у Товариства відсутня інформація яка б була основою ідентифікації сегментів згідно з вимогами МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

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

Кредитний ризик - ризик виникнення у Товариства фінансових втрат (збитків) внаслідок невиконання в повному обсязі або неповного виконання контрагентом своїх фінансових зобов'язань перед Товариством відповідно до умов договору. Розмір збитків у цьому випадку пов'язаний із сумою невиконаного зобов'язання.

До кредитних ризиків відносяться, зокрема:

ризик контрагента - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через невиконання або несвоєчасне виконання клієнтом або контрагентом за правочином щодо цінних паперів своїх зобов'язань перед Товариством ;

ризик дефолту - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через невиконання або несвоєчасне виконання емітентом або особою, що видала цінний папір, що належать Компанії, своїх зобов'язань щодо виплати доходу та/або погашення цінних паперів.

Кредитний ризик Товариства виникає, головним чином, у зв'язку із дебіторською заборгованістю.

Дебіторська заборгованість

Управління кредитним ризиком, що пов'язаний із покупцями, здійснюється кожною бізнес-одиницею у відповідності до політики, процедур та системи контролю, встановленими Товариством по відношенню до управління кредитними ризиками, що пов'язані із покупцями. Кредитна якість покупця оцінюється на основі детальної форми оцінки кредитного рейтингу. Основні фактори, які беруться до уваги в ході аналізу зменшення корисності дебіторської заборгованості включають визначення того, чи прострочені виплати основної суми заборгованості більш, ніж на 365 днів, чи відомо про будь-які труднощі з огляду на грошові потоки контрагентів, зниження кредитного рейтингу або порушення первісних умов відповідного договору. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості покупців. Товариство здійснює аналіз зменшення корисності заборгованості, що оцінюються індивідуально.

Товариство оцінює концентрацію ризика по відношенню до торгової дебіторської заборгованості, як не значну, адже Товариство працює на умовах попередньої оплати.

Грошові кошти і еквіваленти

Керівництво Товариства здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик, пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою

грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Так, українським РА IBI-Rating було повідомлено про підтвердження кредитного рейтингу Банку Кредит Дніпро на рівні.

Резерв під зменшення корисності заборгованості, що оцінюється на індивідуальній основі

Товариство визначає суму резерву на зменшення корисності окремо за кожною суттєвою заборгованістю в індивідуальному порядку. Питання, що розглядаються при визначенні суми резерву, включають можливість реалізації бізнес-плану контрагента, його здатність підвищити продуктивність праці в разі виникнення фінансових труднощів, грошові надходження та очікувані виплати дивідендів в разі оголошення банкрутом, наявність іншої фінансової підтримки та можлива вартість продажу застави, а також часові рамки очікуваних грошових потоків. Збитки від зменшення корисності оцінюються на кожную звітну дату, якщо будь-які непередбачені обставини не вимагають більшої уваги.

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

Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому):

В наступному році Емітент планує здійснювати заходи, направлені на розширення переліку клієнтів, поліпшення фінансового стану, а саме залучення нових клієнтів. Розширення виробництва не планується у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом. Реконструкції не планується

Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є збільшення інфляції, підвищення тарифів на комунальні послуги, подорожчання кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність Емітента.

Повномасштабне військове вторгнення РФ в Україну

Надалі актуальними залишаються такі ризики: суттєві пошкодження портової та енергетичної інфраструктури, які обмежуватимуть експорт; подальше часткове блокування кордонів з окремими країнами ЄС для вантажних перевезень, що обмежуватиме імпорту та здорожчуватиме експорт; поглиблення негативних міграційних тенденцій тощо.

У нинішніх умовах Товариство продовжує свою операційну діяльність у штатному режимі та вважає, що Товариство може продовжувати свою діяльність та виконувати свої зобов'язання на базі таких міркувань: 1) Товариство продовжує надання послуг з суборенди майно-портових споруд Чорноморського морського рибного порту, які не були пошкоджені та заходяться під контролем та охороною Товариства на дату підписання цієї фінансової звітності; 2) Товариство має достатні фінансові ресурси для фінансування своєї операційної діяльності в майбутньому; 3) на дату підписання цієї фінансової звітності Керівництво Товариства не має наміру припинити свою діяльність або ліквідувати її.

Надалі повномасштабна військова агресія РФ може мати різноспрямований вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства. Однак міра такого впливу поки що не може бути достовірно визначеною.

Управлінський персонал Товариства ретельно стежить за розвитком подій і вживає необхідних заходів для послаблення впливу негативних чинників.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування -

Основні придбання за останні п'ять років : не було

Відчуження активів за останні п'ять років не відбувалось

Якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування: Товариство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з господарською діяльністю у зв'язку з чим інформація, щодо суттєвих умов придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування, відсутня.

Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них: станом на начало звітного року основні засоби за первинною вартістю складають 18 тис. грн. та знаходяться у власності емітента . Станом на кінець звітного періода основні засоби за первинною вартістю складають 191 тис.грн. включаючи об'єкт оренди.

значні правочини емітента по основним засобам відсутні.

виробничі потужності та ступінь використання обладнання: інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не займається виробництвом та не використовує обладнання для виробництва

Утримання активів здійснюється господарським способом

місцезнаходження основних засобів: згідно реєстраційних документів, а саме Одеська область м.Чорноморськ село Бурлача Балка вул.Центральна, буд. 1 офіс 416

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства не спостерігається. Капітальне будівництво, розширення або удосконалення основних засобів не планується. характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - інформація відсутня у зв'язку з тим що Товариство не планує проводити капітальне будівництво, розширення або удосконалення основних засобів

Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень:

В Україні відбуваються політичні та економічні зміни, які впливали та можуть і надалі впливати на діяльність підприємств, що працюють у цих умовах. Внаслідок цього здійснення операцій в Україні пов'язано з ризиками, які не є характерними для інших ринків. Серед проблем, які впливають на діяльність емітента: застаріла матеріальна база Товариства, коливання курсу валют, затримка оплат за надані послуги. Повномасштабне військове вторгнення російської Федерації, що почалось 24 лютого 2022 року, завдає значних економічних збитків країні, зокрема через часткову чи повну зупинку підприємств, пошкодження інфраструктури, зростання цін та розрив ланцюгів постачання багатьох товарів. Через пошкоджені транзитні шляхи, знижується швидкість перевезення сушею, а блокування чорноморських портів суттєво знижує експортні можливості країни та створює великі навантаження на сухопутні пункти пропуску. Важко передбачити тривалість та масштаби військових дій в Україні. Продовження військових дій та воєнного стану можуть призвести до впровадження додаткових адміністративних обмежень. Керівництвом Товариства були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та застосовано низьку заходів з метою зниження впливу таких ризиків на висновок Товариства щодо безперервності діяльності Товариства. Спостерігається не значна залежність діяльності акціонерного товариства від законодавчих та економічних обмежень.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів):

Укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) відсутні
Очікувані прибутки від виконання цих договорів - інформація відсутня у зв'язку з тим що договора (контракти) на кінець звітного періоду виконані.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 4 осіб,
середня численність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 3 осіб,
чисельність працівників які працюють на умовах неповного робочого часу(дня,тижня) 0 осіб,
розмір фонду оплати праці 342 579,28 грн.
У звітному періоді відбулося збільшення розміру фонду оплати праці на 7,12 % відносно попереднього періода

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій: інформація відсутня у зв'язку з тим що пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи: відсутня

Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	0.000	0.000	63.000	16.000	63.000	16.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	63.000	16.000	63.000	16.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000

- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	0.000	0.000	63.000	16.000	63.000	16.000

Пояснення : Строки та умови користування основними засобами (за основними групами): будівлі і споруди - 30-50 років, виробниче обладнання та інвентар - 2-15 років, транспортні засоби - 5-10 років, офісні меблі та обладнання - 5-10 років.

Первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду - 191 тис.грн., ступінь їх зносу - 91,62%, ступінь їх використання в середньому 91,62%,сумма нарахованого зносу станом на кінець звітного періоду - 175 тис.грн.

Чим зумовлені суттєві зміни у вартості основних засобів - інформація відсутня у зв'язку з тим що змін у вартості за звітний період не відбувалось. Обмежень на використання майна Емітента немає.

Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього):	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання :	X	244.00	X	X
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	31.12.2024	244.00	0.000	31.10.2025
Фінансова допомога на зворотній основі :	X	9503.00	X	X
Поповнення оборотних засобів	20.06.2017	9503.00	0.000	31.12.2025
Інші зобов'язання та забезпечення :	X	392.00	X	X
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	31.12.2024	143.00	0.000	31.01.2025
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	31.12.2024	33.00	0.000	07.01.2025
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками учасникам	08.07.2010	216.00	0.000	31.12.2025
Усього зобов'язань та забезпечень	X	10139.00	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування або ім'я	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ЮГТ ПЛЮС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	40949336
Місцезнаходження	65044 УКРАЇНА Одеська область -- м.Одеса Французький бульвар, буд. 20, кв. 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4023
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.12.2018
Міжміський код та телефон	+0380674805692
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування

Повне найменування або ім'я	ТОВ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24241079
Місцезнаходження	49000 УКРАЇНА Дніпропетровська область - м. Дніпро вул. Леніна, буд 8-10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	рішення № 2117
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(056) 767-52-94
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.19 ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ
Вид послуг, які надає особа	Професійна діяльність на фондовому ринку, депозитарна діяльність, депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	Приватне акціонерне товариство "Придніпровська фондова біржа"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	25535920
Місцезнаходження	49027 УКРАЇНА Дніпропетровська область м. Дніпро вул. Дзержинського, 33-В

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286834
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.03.2014
Міжміський код та телефон	(0562)361-360, (056)372-88-41
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.11 УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИНКАМИ
Вид послуг, які надає особа	діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70

Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/ торговельного/ банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ТОВ "Чорноморський рибний порт" Товариство з обмеженою відповідальністю	68094 Одеська область, м.Чорноморськ, село Бурлача Балка, вул. Центральна,1	24544710	100	0	0	93 870 173.63 грн.
2	ТОВ "Альбатрос" Товариство з обмеженою відповідальністю	68094 Одеська область , м. Іллічівсь, село Бурлача Балка, вул.. Центральна,1 офіс 416	32833885	100	0	0	3 411 411.57 грн.

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
05.03.2009	48/1/09	НКЦПФР	UA4000037824	Акція проста документарна (паперова) на пред'явника	Паперові/документарні на пред'явника	11.00	346782	3814602.00	19.58000000
Опис	Внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента - інформація відсутня у зв'язку з тим що акції Товариства на торги не виставляються, цінні папери Товариства на організаційно оформлених ринках не обертаються. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі - інформація відсутня у зв'язку з тим що факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не відбувалось.								

	мети емісії, способу, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення тощо - інформація відсутня у зв'язку з тим що в звітному кварталі Товариство цінні папери не випускало, рішення про випуск не приймалось, пропозицій та дострокового погашення не відбувалось.								
10.01.2011	22/1/11	НКЦПФР	UA4000110704	Акція проста електронна іменна	Електронні іменні	11.00	1424278	15667058.00	80.42000000
Опис	Внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента - інформація відсутня у зв'язку з тим що акції Товариства на торги не виставляються, цінні папери Товариства на організаційно оформлених ринках не обертаються. Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі - інформація відсутня у зв'язку з тим що факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не відбувалось. мети емісії, способу, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення тощо - інформація відсутня у зв'язку з тим що в звітному кварталі Товариство цінні папери не випускало, рішення про випуск не приймалось, пропозицій та дострокового погашення не відбувалось.								

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
10.01.2011	НКЦПФР	Акція проста електронна іменна	UA4000110704	Загальні збори акціонерів шляхом затвердження Статуту	В Товаристві передбачене існування переважного права кожного акціонера на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третій особі, якщо станом на дату прийняття такого рішення кількість акціонерів не перевищує 100 осіб. Порядок реалізації відповідного права визначається чинним законодавством та Статутом Товариства.	безстрокове
Додаткова інформація						
10.01.2011	НКЦПФР	Акція проста електронна іменна	UA4000110704	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	зупинення обігу цінних паперів ПРАТ "Антарктика", крім операцій , пов'язаних із викупом цінних паперів, спадкуванням та правонаступництвом, правочинами,	з 01.11.2019р. до скасування рішення

					які вчиняються на виконання рішення суду, яке набрало законної сили. Заборонення торгівлі цінними паперами Товариства, вчинення торговцями цінних паперів правочинів з цінними паперами емітента, пов'язаних з переходом прав на цінні папери і прав за цінними паперами	
Додаткова інформація	Дата рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : 31.10.2019 Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : № 665, № 666					
05.03.2009	НКЦПФР	Акція проста документарна (паперова) на пред'явника	UA4000037824	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	зупинення обігу цінних паперів ПРАТ "Антарктика", крім операцій, пов'язаних із викупом цінних паперів, спадкуванням та правонаступництвом, правочинами, які вчиняються на виконання рішення суду, яке набрало законної сили. Заборонення торгівлі цінними паперами Товариства, вчинення торговцями цінних паперів правочинів з цінними паперами емітента, пов'язаних з переходом прав на цінні папери і прав за цінними паперами	з 01.11.2019р. до скасування рішення
Додаткова інформація	Дата рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : 31.10.2019 Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : № 665, № 666					

Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких
-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------------	------------------------------------	---	--	---

							прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
10.01.2011	22/1/11	UA4000110704	1424278	15667058.00	1424278	0	0
Додаткова інформація	<p>Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : -</p> <p>Строк обмеження : -</p> <p>Характеристика обмеження : у звітному періоді відсутні будь які обмеження щодо голосуючих акцій та права голосу не передавались до іншої особи . Протягом звітнього року Товариству не надавалися документи щодо обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента щодо голосуючих акцій.</p>						

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено проміжну фінансову звітність особи:

https://antarktika.biz/wp-content/uploads/2025/10/1-c2025-3_finforma.pdf

3. Твердження щодо проміжної інформації

Голова правління Зайцев Сергій Дмитрович - особа, яка здійснює управлінські функції та підписує проміжну інформацію емітента вважає, що, наскільки це йому відомо, проміжна фінансова звітність, складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, передбачених Законом про бухгалтерський облік, містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки особи і юридичних осіб, які перебувають під контролем особи, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію про розвиток і здійснення господарської діяльності, і стан особи і юридичних осіб, які перебувають під контролем особи, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у процесі господарської діяльності.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

Шановні,

Пані та панове, Шановні партнери, Клієнти та Співробітники, акціонери, як Голова Наглядової ради та від імені керівництва Товариства, я від щирого серця хочу звернутися до кожного із Вас особисто.

Країна на цей час перебуває у стані війни та у надзвичайно важкої ситуації.

Незважаючи на таку екстремальну ситуацію, люди в Країні продовжують докладати максимум зусиль для підтримання як свого повсякденного життя, так і своїх функціональних обов'язків, наскільки це можливо.

Ми висловлюємо захоплення, повагу та подяку за таке ставлення.

Враховуючи фактичні та технічні можливості та завдяки особливій прихильності співробітників Товариства по відношенню до наших партнерів та Клієнтів, ми докладаємо всіх зусиль для продовження ведення своєї господарської діяльності на території Країни.

Ми дякуємо всім Вам за вашу лояльність і довіру до Товариства. Ми будемо також і в подальшому завжди Вас підтримувати та співпрацювати із Вами.

Ми хочемо поділитися з Вами звітом про діяльність Товариства у звітному періоді, що містить оцінку викликів, які стоять перед нами, а також прогрес, якого ми досягнули на шляху до виконання наших зобов'язань, як перед акціонерами так і зобов'язань перед суспільством, громадянами, Країною. Цей звіт підкреслює наше тверде переконання, що будь-якому Товариству для процвітання в тривалій перспективі та створення цінності для акціонерів необхідно одночасно формувати цінність для суспільства. Усі і кожне зобов'язання в цьому звіті базуються на наших переконаннях, а не на зручності. Повага до людей, різних культур, довкілля, а також до майбутнього нашої планети є основою для створення спільних цінностей.

Ці зобов'язання одночасно виконують внутрішні та зовнішні функції. Вони допомогли нам окреслити зовнішні комунікації, але, що не менш важливо, скеровують менеджмент і всіх нас у різних бізнесах Товариства, зонах і на різних ринках у наших спільних зусиллях щодо виконання поставлених цілей. Неодмінно беруться до уваги погляди наших стейкхолдерів. Ми регулярно зустрічаємося з недержавними організаціями, науковцями, різносторонніми агенціями розвитку, урядами тощо з метою отримання критичних зауважень і схвалення наших досягнень. Цей діалог посилює наші зусилля.

Наші стейкхолдери також нас скеровують за допомогою цінних запитань про наші зобов'язання і те, яким чином вони підкріплюють наш бізнес. Ми можемо це пояснити. Прагнення бути у числі лідерів у сфері діяльності Товариства, є основою нашої корпоративної стратегії, тим, заради чого ми живемо як Товариство. Нас глибоко хвилює здоров'я та добробут людей, і ми інвестуємо в майбутнє через покращення надання послуг, збереження навколишнього середовища, використання сучасних технологій.

Фундаментальне розуміння є те що збереження природних ресурсів та природного навколишнього є запорукою благополучного життя наших дітей та онуків - це саме те, що чекають від нас споживачі та чого потребує суспільство.

Ми продовжуємо активно впроваджувати наші зобов'язання щодо екологічної та соціальної стабільності, що є необхідними для функціонування нашого Товариства, а також стійкого росту й розвитку громади і Країни. Наше зобов'язання щодо працевлаштування молоді допомагає підсилити та розвинути навички і конкурентну привабливість молодих людей на ринку праці Європи.

Для Товариства створення спільних цінностей - це спосіб побудови бізнесу, що знаходить своє відображення в нашому холистичному управлінському мисленні. Ми очікуємо від наших лідерів і працівників інтегрування бізнес-можливості та суспільної потреби. Для Товариства все ще залишається викликом пошук дієвого методу вимірювання бізнес-доцільності, створення спільних цінностей, а також оцінка соціального впливу, а не лише окремих заходів. Ми будемо продовжувати працювати над цим упродовж наступного року. Створення спільних цінностей, що націлює бізнес на тривалу перспективу, де успіх суспільства й економічної діяльності тісно переплітаються та взаємо підсилюються. Цей шлях має також привести до ефективніших колективних дій щодо розв'язання найбільш болючих для суспільства проблем і викликів. Хочемо висловити Вам щирі подяку за вашу постійну увагу та підтримку нашого Товариства. Ваша довіра та участь відіграють ключову роль у нашому успіху, і ми цінуємо кожного з Вас.

Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Шановні акціонери та інші стейкхолдери!

Я хочу відкрито поділитися з вами результатами нашої операційної діяльності та стратегічними напрямками розвитку Товариства.

Вже третій рік поспіль ми разом із країною стойко долаємо усі виклики та продовжуємо безперервно працювати в складних умовах повномасштабного вторгнення, консолідуємось, працюємо в особливо стресостійкому та мультизадачному режимі, несемо відповідальність за збереження майна, активів та людей. Товариство якісно виконує свої прямі обов'язки, а наші співробітники щодня перевершують самих себе та роблять ще більше. У 2025 році ми зосередимо увагу на підвищенні ефективності нашої роботи та зміцненні нашої позиції на ринку. Незважаючи на виклики, що виникають у зв'язку зі складною економічною ситуацією, що викликана військовою агресією з боку РФ, ми продовжуємо забезпечувати стабільну діяльність Товариства та високу надійність. Ми активно працюємо над удосконаленням процесів надання послуг. Ми намагаємось оптимізувати процеси й організувати все таким чином, щоб забезпечувати стабільну роботу Товариства.

Попри всі виклики повномасштабної війни, ми відповідально виконуємо вимоги чинного законодавства та дотримуємось Міжнародних стандартів фінансової звітності. Щодня адаптуємось до нових умов. Товариство сумлінно дотримується усіх нормативних змін у законодавстві - яким би викликом для нас це не було, ми розуміємо та всіляко підтримуємо необхідність їх впровадження. І навіть у цих складних умовах нестабільності Товариство продовжує свою діяльність. Від початку війни тримаємо міцний зв'язок з нашими клієнтами і дякуємо їм за безумовну довіру та впевненість у завтрашньому дні разом з Товариством. Незважаючи на непрості часи, ми так само знаходимо індивідуальний підхід до кожного нашого клієнта та партнера. Розуміючи усі труднощі, з якими можуть стикатися наші Клієнти в Україні, ми готові надавати їм допомогу.

Команда Товариства глибоко вдячна Вам, нашим акціонерам та стейкхолдерам, за вашу підтримку та довіру, які є ключовими чинниками у нашому успіху. Ми прагнемо забезпечити максимальну вартість для Вас, наших акціонерів, і продовжуватимемо працювати на користь усіх наших стейкхолдерів.

Разом прямуємо до Перемоги!

Дякую вам за вашу довіру та співпрацю,

Голова Правління Сергій Зайцев.

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АНТАКТИКА" є Товариством, що спеціалізується на оренді нерухомого майна. Основними видами послуг Товариства згідно з довідкою з єдиного Державного реєстру підприємств та організацій України є: надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна та інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

В звітному періоді Товариство планує здійснювати заходи, направлені на розширення переліку клієнтів, поліпшення фінансового стану, а саме залучення нових клієнтів.

Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є збільшення інфляції, підвищення тарифів на комунальні послуги, подорожчення кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність Товариства.

У звітному періоді не було укладання деривативів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітента, що могло би вплинути на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

В зв'язку з нестабільною економічною ситуацією в Україні, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались.

Основні ризики в діяльності Товариства:

- Прострочка оплати клієнтами за надані послуги.

- Загальноекономічні (різка зміна законодавства у сфері оподаткування, гіперінфляція, зміна нормативів та правовідносин, різке коливання цін на енергоносії та матеріали, підвищення відсотків по кредитах), стихійні лиха (землетрус, пожежа тощо), які можуть змінити терміни виконання робіт та інші форс-мажорні обставини, які можуть бути визнані такими на підставі чинного законодавства.

- Ризик пов'язаний із загальною економічною та політичною ситуацією в країні й навіть у світі, зростанням цін на ресурси, загальноринковим падінням їх на всі активи, зміни процентної ставки, падіння загальноринкових цін, інфляції.

- Ризик пов'язаний із фінансовим станом конкретного клієнта.

- Ризик ліквідності пов'язаний з можливою затримкою реалізації послуг на ринку. Ризик ліквідності - ризик виникнення збитків у Товариства у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів. Ризик ліквідності існує тоді, коли існує розбіжність у строках виплат за активами і зобов'язаннями

- Галузевий ризик пов'язаний зі зміною стану справ у окремій галузі економіки.

- Ризик зменшення ресурсів, попиту на послуги.

- Фінансовий ризик - це ризик, пов'язаний з нерентабельністю або банкрутством.

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 відповідно до встановлених принципів і методами оцінки й моніторингу ризику контрагентів. Для управлінського персоналу Товариства надзвичайно важливо, щоб строки виплат за активами відповідали строкам виплат за зобов'язаннями, процентні ставки по активах відповідали процентним ставкам по зобов'язаннях, а якщо існують будь-яка невідповідність, щоб вона була під контролем.

Товариство здійснює управління ліквідністю з метою забезпечення постійної наявності коштів, необхідних для виконання усіх зобов'язань у визначені терміни. Політики ліквідності Товариства перевіряється і затверджується управлінським персоналом.

Як правило, Товариство забезпечує наявність достатніх грошових коштів на вимогу для оплати очікуваних операційних витрат на період до 3-х місяців, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань; це не поширюється на екстремальні ситуації, які неможливо передбачити, такі, як стихійне лихо.

До ризиків ліквідності відносяться, зокрема:

ризик ринкової ліквідності - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через неможливість купівлі або продажу активів у потрібній кількості за достатньо короткий період часу в силу погіршення ринкової кон'юнктури;

ризик балансової ліквідності - ризик виникнення збитків, виникнення дефіциту грошових коштів або інших високоліквідних активів для виконання зобов'язань перед інвесторами/контрагентами.

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 4

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса, телефон 68094 Одеська область Одеська область, 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		
2025	10	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

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "30" вересня 2025 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	--	--

первісна вартість	1001	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	63	16
первісна вартість	1011	191	191
знос	1012	128	175
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	97281	97281
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	2357
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	97344	99654
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	--	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	284	303
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	63	190
з бюджетом	1135	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2649	32
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	268	175
Рахунки в банках	1167	268	175
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--
Усього за розділом II	1195	3264	700
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	100608	100354

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	19482	19482
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	70327	70733
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	89809	90215
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--

Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	75	20
товари, роботи, послуги	1615	467	123
розрахунками з бюджетом	1620	208	244
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	27	33
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	216	216
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	9806	9503
Усього за розділом III	1695	10799	10139
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	100608	100354

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Антарктика"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	10	01
22490698		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 3 квартал 2025 року

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

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	2270	2033
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(--)	(--)
Валовий: прибуток	2090	2270	2033
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	18	42
Адміністративні витрати	2130	(1920)	(1653)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(--)	(--)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	368	422
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	1284	1511
Інші доходи	2240	29	239

Фінансові витрати	2250	(1195)	(1043)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(80)	(28)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	406	1101
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	406	1101
збиток	2355	(--)	(--)

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	406	1101

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	--	--
Витрати на оплату праці	2505	343	318
Відрахування на соціальні заходи	2510	75	70
Амортизація	2515	47	48
Інші операційні витрати	2520	1455	1217
Разом	2550	1920	1653

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	0.22924120	0.62166160
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.22924120	0.62166160
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		
2025	10	01
22490698		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 3 квартал 2025 року**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

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	2705	2250
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	18	9
Інші надходження	3095	--	--
Витрачання на оплату:	3100	(99)	(67)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(297)	(233)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(85)	(64)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1761)	(1572)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(70)	(389)
Витрачання на оплату авансів	3135	(189)	(50)
Інші витрачання	3190	(7)	(8)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	285	265
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	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	51	33
Витрачання на:	3345	(--)	(--)

Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(429)	(189)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-378	-156
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-93	109
Залишок коштів на початок року	3405	268	58
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	175	167

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Антарктика"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	10	01
22490698		

**Звіт про власний капітал
за 3 квартал 2025 року**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	19482	--	--	--	70327	--	--	89809
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	19482	--	--	--	70327	--	--	89809
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	406	--	--	406
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	--	--	--	--	406	--	--	406
Залишок на кінець року	4300	19482	--	--	--	70733	--	--	90215

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

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

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Випуск проміжної стислої окремої фінансової звітності (з метою оприлюднення) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АНТАРКТИКА» (далі – «Товариство») за період, що закінчився 30 вересня 2025 року, схвалено рішенням Керівництва «21» жовтня 2025 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 фінансова звітність, півріччя, тобто період з 01 січня по 30 вересня 2025 року.

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

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

Станом на затвердження цієї фінансової звітності кінцевим бенефіціарним власником (контролер) Товариства є **Кіперман Юрій Мусійович**, який здійснює непряний вирішальний вплив на діяльність Товариства опосередковано через: MEIDCOM LTD (Британські Віргінські острови), Маріну Дімітріу (Кіпр) володіє **11,33%**;

ESPERT HOLDINGS LIMITED (Кіпр), TERMINAL LOGISTIC ALLIANCE CORP (Британські Віргінські острови) та SUNBASS HOLDINGS LIMITED (Британські Віргінські острови), Анну Кореліду (Кіпр) володіє **29,86%**;

ESPERT HOLDINGS LIMITED (Кіпр), TERMINAL LOGISTIC ALLIANCE CORP (Британські Віргінські острови), SUNBASS HOLDINGS LIMITED (Британські Віргінські острови), ELTIMA INVESTMENTS LTD (Британські Віргінські острови), Маріну Саввіду (Кіпр) володіє **0,53%**,

що сумарно становить **41,72%** частки у статутному капіталі Товариства

Станом на 30 вересня 2025 року та на 31.12.2024 року Товариству належало 100% капіталу (частка учасника) таких її дочірніх Компаній: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЧОРНОМОРСЬКИЙ РИБНИЙ ПОРТ» та ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬБАТРОС».

Також, станом на 30.09.2025 та 31.12.2024 року Товариство опосередковано через ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЧОРНОМОРСЬКИЙ РИБНИЙ ПОРТ» володіє 100% капіталу (частка учасника) таких Компаній: ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ЛІДЕР» та ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ПОРТОВИК».

Товариство, крім фінансових звітів про власні господарські операції, складає та подає консолідовану фінансову звітність відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999 р. Перелік дочірніх компаній наведено в Примітці 3.4 «Довгострокові фінансові інвестиції».

Користувачі цієї окремої фінансової звітності повинні читати її разом із консолідованою фінансовою звітністю Групи станом та за період, що закінчився 30 вересня 2025 року, для отримання повної інформації про фінансовий стан та результати діяльності Групи в цілому.

Товариство не має ліцензій.

Кількість працівників станом на 30.09.2025 р. та 31.12.2024 р. складала 4 осіб, відповідно.

Інформація щодо пов'язаних сторін Товариства представлена у Примітці 3.21 «Операції з пов'язаними сторонами».

2. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1 УМОВИ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ПОЛІТИЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АНТАКТИКА" (далі Товариство) є Товариством, що спеціалізується на оренді нерухомого майна. Основними видами послуг Товариства згідно довідки з єдиного Державного реєстру підприємств та організацій України є: надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна та інша допоміжна діяльність у сфері транспорту.

Тривала повномасштабна війна та пов'язані з нею виклики залишаються ключовими ризиками для України. Ризики перетворення війни на позиційну боротьбу на виснаження зростають. Міжнародна фінансова та військова допомога Україні залишається системною та значною, проте посилюються загрози порушення її ритмічності.

Шляхи передавання Україні заморожених російських активів та доходів від них поки не визначені. Ціни на основні товари українського експорту значно знизилися порівняно з торішніми рівнями, що негативно впливає на експортні надходження.

При цьому основною проблемою для українського експорту надалі є логістичні труднощі. Після припинення росією дії «зернового коридору» Україна та партнери змогли організувати транспортний маршрут Чорним морем. Однак, українська інфраструктура на морі та Дунаї перебуває під постійними повітряними ударами.

Керівництво Товариства уважно стежить за розвитку поточної ситуації в Україні, що зумовлена збройним конфліктом, і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо.

При складанні цієї фінансової звітності, за наявними даними, активи Товариства не були пошкоджені. Товариство продовжують сплачувати податки, а гроші все ще циркулюють через фінансову систему країни.

За проміжний період не відбувалося змін у структурі Товариства, зокрема об'єднання бізнесу, реструктуризації та припинення діяльності.

2.2 ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основа складання проміжної стислої фінансової звітності

Ця проміжна стисла фінансової звітності за півріччя, що закінчилось 30 червня 2025 року, була складена у відповідності до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність» (далі - «МСБО 34»). Проміжна стисла фінансова звітність не включає всю інформацію та розкриття, що включаються у річну фінансову звітність, і її слід розглядати у поєднанні з річною фінансовою звітністю Товариства станом на 31 грудня 2024 року, підготовленою у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - «МСФЗ»).

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

Функціональна валюта та валюта подання

Проміжна стисла фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому

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

Таким чином, керівництво Товариства підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Товариства, свої існуючі наміри, заплановану в бюджеті прибутковість діяльності у майбутньому та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Товариства.

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

Дана 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.

У цілому Товариство має наміри продовжувати власну діяльність в подальшому і не має мети ліквідуватися, а, отже, це дає підстави для складання фінансової звітності на основі принципу безперервності.

2.3 ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Основні судження, оцінки та припущення, що було використано в цій фінансовій звітності, відповідають оцінкам, судженням та припущенням, які застосовувалися при складанні річної окремої фінансової звітності за 2024 рік.

2.4 ЗМІНИ У ПОДАННІ

У звітному періоді не відбувалось змін у фінансовій звітності станом на кінець попереднього 2024 року та 3 кв. 2025 р., які б вимагали відображення у цій звітності.

2.5 ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ І ПЕРЕГЛЯНУТИХ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» – «Класифікація зобов'язань як поточні або непоточні», «Непоточні зобов'язання зі спеціальними умовами» (1 січня 2024 року).

Поправки до МСБО 1 уточнили критерії класифікації зобов'язань як поточних або непоточних. Зокрема, було введено вимогу враховувати юридичні права підприємства на відстрочку погашення зобов'язань на звітну дату. Якщо підприємство має юридичне право відстрочити погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців, таке зобов'язання класифікується як непоточне.

Поправка передбачає ретроспективне застосування. Усі зобов'язання, класифіковані за попередні періоди, були переглянуті на основі нових критеріїв.

Нові критерії класифікації зобов'язань забезпечують більш точну та послідовну звітність, що дозволяє користувачам фінансової звітності краще оцінити ліквідність та фінансовий стан компанії. Однак у майбутніх періодах це може призвести до додаткових змін у класифікації зобов'язань, особливо в умовах дотримання ковенантів.

У результаті застосування поправки до МСБО 1 сума поточних зобов'язань не була змінена.

Поправки не вплинули на базисний та розбавлений прибуток на акцію, оскільки вони стосуються класифікації зобов'язань, а не результатів діяльності.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» – «Орендне зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди» (1 січня 2024 року).

Поправки уточнюють вимоги до оцінки зобов'язань з оренди у випадках продажу з наступною зворотною орендою. Зокрема, поправки вимагають визначення платежів з оренди таким чином, щоб сума визнаного прибутку відповідала лише тим правам, які було передано орендодавцю. Це спрямовано на уникнення помилкової інтерпретації у разі змін у майбутніх платежах оренди, особливо якщо вони включають змінні платежі, які не залежать від індексу чи ставки. Зміни дозволяють підвищити прозорість у фінансовій звітності та посилити її відповідність економічній сутності операцій.

Товариство не застосовувало зміни та нові вимоги щодо операцій з продажу зі зворотною орендою у фінансовій звітності за 2023-2024 роки.

Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство здійснюватиме операції продажу зі зворотною орендою.

МСФЗ 7 «Звіт про рух грошових коштів» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» – «Угоди фінансування постачальників» (1 січня 2024 року).

Поправки уточнюють вимоги щодо розкриття інформації про угоди з фінансування постачальників, які дозволяють компаніям передавати свої зобов'язання перед постачальниками фінансовим установам. Зміни спрямовані на покращення прозорості звітності щодо руху грошових коштів, класифікації зобов'язань та ризиків ліквідності. У розкриттях вимагається зазначати умови таких угод, діапазон строків платежів, обсяги зобов'язань та вплив на фінансові показники.

Товариство не застосовувало зміни щодо розкриття інформації про угоди фінансування постачальників у фінансовій звітності за 2023-2024 роки через відсутність таких операцій.

Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство використовуватиме в своїй діяльності угоди фінансування постачальників.

Стандарти і тлумачення випущені, але які ще не набули чинності

Нижче наведено нові стандарти, виправлення та роз'яснення, які були випущені, але ще не набрали чинності дату випуску цієї фінансової звітності Товариства. Товариство має намір застосувати ці стандарти, поправки та роз'яснення, якщо застосовно, з дати їх набуття чинності.

МСБО (IAS) 21 «Вплив змін валютних курсів» – «Відсутність можливості обміну» (1 січня 2025 року).

Уточнення підходів до оцінки валют, які не є вільно конвертованими, а також критеріїв оцінки курсів обміну при відсутності активного ринку.

Оскільки Товариство здійснює операції виключно у валютах, що є вільно конвертованими та для яких існує активний ринок, очікується, що поправки не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7 «Контракти на відновлювану електроенергію» (1 січня 2026 року)

Поправки регулюють облік фінансових інструментів, пов'язаних з електроенергією, залежною від погодних умов або інших природних факторів.

Товариство не має контрактів, які стосуються відновлюваної електроенергії або електроенергії, залежної від природних факторів. Таким чином, зміни не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Щорічні покращення до МСФЗ – випуск 11 (МСФЗ 10, МСФЗ 9, МСФЗ 1, МСБО 7, МСФЗ 7) (1 січня 2026 року).

Покращення спрямовані на уточнення та вдосконалення стандартів для підвищення зрозумілості та узгодженості облікових підходів.

Товариства провело аналіз зазначених змін та дійшло висновку, що вони не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність, оскільки поточні облікові підходи вже відповідають принципам, уточненим у щорічних покращеннях.

Поправки до класифікації та оцінки фінансових інструментів (поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7) (1 січня 2026 року).

Оновлення критеріїв класифікації фінансових інструментів для врахування складних фінансових продуктів.

Товариство провело оцінку потенційного впливу змін та дійшло висновку, що зміни не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність. Поточна класифікація фінансових інструментів відповідає оновленим критеріям, тому зміни не потребують перегляду облікової політики або додаткових розкриттів.

МСФЗ 18 «Подання та розкриття у фінансовій звітності» (1 січня 2027 року).

Впровадження МСФЗ 18 передбачає фундаментальні зміни у підході до структури та подання фінансової звітності. Зокрема, МСФЗ 18 запроваджує нові вимоги до подання інформації у звіті про прибутки та збитки, зокрема, щодо вказаних загальних та проміжних підсумків. Крім того, компанії зобов'язані класифікувати всі доходи і витрати у звіті про прибутки і збитки за п'ятьма категоріями: операційна, інвестиційна, фінансова, податки на прибуток та припинена діяльність. Він також вимагає розкриття нових показників ефективності, визначених керівництвом, проміжних підсумків доходів і витрат, а також включає нові вимоги до агрегації та дезагрегації фінансової інформації.

Крім того, до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» були внесені вузькоспеціалізовані зміни, які включають зміну відправної точки для визначення грошових потоків від операцій за непрямим методом з «прибутку або збитку» на «операційний прибуток або збиток», а також усунення можливості класифікації грошових потоків на дивіденди та відсотки.

МСФЗ 18 застосовується ретроспективно. Наразі Товариство працює над визначенням усіх впливів, які ці поправки матимуть на основну фінансову звітність та примітки до фінансової звітності.

МСФЗ 19 «Дочірні підприємства без публічної підзвітності: розкриття» (1 січня 2027 року).

МСФЗ (IFRS) 19 дозволяє організаціям, що відповідають певним критеріям, прийняти рішення про застосування скорочених вимог до розкриття інформації, одночасно застосовуючи вимоги до визнання, оцінки та подання інформації в інших стандартах бухгалтерського обліку МСФЗ.

Товариство не очікує жодного впливу від впровадження МСФЗ 19, оскільки воно не є дочірнім підприємством без публічної підзвітності і не має наміру змінювати підходи до розкриття інформації. У зв'язку з цим Товариство

не передбачає змін у своїй фінансовій звітності та продовжить застосовувати чинні підходи до розкриття відповідно до інших застосовних стандартів.

2.6 ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

При складанні цієї проміжної стислої фінансової звітності Товариство 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 Товариства для визначення валової балансової вартості нематеріальних активів застосовується модель собівартості.

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

Станом на 30.09.2025 та 31.12.2024 року та за період, який закінчився 30.09.2025 року, залишки та рух нематеріальних активів відсутні.

3.2 ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Згідно з обліковою політикою Товариства для визначення валової балансової вартості основних засобів застосовується модель собівартості.

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

У наступній таблиці надано рух основних засобів з урахуванням активів з права користування, які згідно з вимогами МСФЗ 16 «Оренда» та облікової політики визнаються у складі основних засобів за період, що закінчився 30 вересня 2025 року.

Рух основних засобів за період, що закінчився 30 вересня 2025 року, був таким:

Показник	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Активи з права користування	Всього
01	02	03	04
Первісна вартість			
на 31.12.2024 р.	18	173	191
за 9 міс. 2025 р.			
Надійшло			
Вибуло			
на 30.09.2025 р.	18	173	191
На 30.09.2024 р.	18	173	191
Знос			
на 31.12.2024 р.	18	110	128
за 9 міс. 2025 р.			
Нараховано	-	(47)	(47)
Вибуло	-		
На 30.09.2025 р.	(18)	(157)	(175)
На 30.09.2024 р.	18	(18)	(34)

Накопичені збитки від зменшення корисності	-	-	-
на 30.06.2024 р.	-	-	-
на 30.06.2025 р.	-	-	-
Балансова вартість:			
На 30.09.2024 р.	18	94	112
На 30.09.2025 р.	18	16	33

До складу основних засобів включаються активи з права користування, які використовуються Товариством при здійсненні своєї господарської діяльності. Нарахована сума амортизації за активом з права користування віднесена до складу адміністративних витрат.

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

Первісна вартість основних засобів, залишкова вартість яких дорівнює нулю, та які продовжують експлуатуватися станом на 30.09.2025 року, становить 18,0 тис. грн.

Основні засоби класифіковані як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої 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.

Основних засобів, що тимчасово не використовувалися, немає.

На звітну дату основні засоби не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Товариством.

3.3 ОРЕНДА

Починаючи 01.01.2019 року визнання, оцінку, подання оренди та розкриття інформації про неї Товариством здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 16 «Оренда».

Орендна діяльність Товариства як орендаря

Товариство має договір з Фондом державного майна, який здійснює державну політику у сфері оренди державного майна та виконує функції орендодавця державного майна, щодо оренди державного майна, яке не підлягає приватизації (майно-портові споруди Іллічівського морського рибного порту). Відповідно до умов договору Товариство має право самостійно здійснювати господарську діяльність в межах статуту та чинного законодавства України; а також продавати, обмінювати, позичати та передавати у суборенду іншим фізичним та юридичним особам за письмовою згодою Фонду державного майна окремі види орендованого майна.

ПрАТ «АНТАРКТИКА» у межах своїх прав, які визначено Договором оренди державного майна, було укладено Договір суборенди майно-портових споруд Іллічівського морського рибного порту з дочірньої компанією – ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЧОРНОМОРСЬКИЙ РИБНИЙ ПОРТ» ([Примітка 3.21](#)). Відповідно до умов договору суборенди Суборендар сплачує орендну плату, яка визначається на підставі Методики розрахунку орендної плати, затвердженою Кабінетом Міністрів України, і перераховується до державного бюджету згідно діючого законодавства. З огляду на це, ПрАТ «АНТАРКТИКА» не було визнано Договір оренди державного майна у якості договору оренди відповідно до вимог МСФЗ 16 через відсутність економічних вигід від використання активу протягом терміну його використання.

Також, для провадження господарської діяльності Товариство укладає договори суборенди нежитлових приміщень (офісне приміщення). Товариство не має права передавати майно в будь-якій формі у володіння, користування або управління повністю, або частково іншим юридичним і фізичним особам без письмового дозволу орендодавця.

Після дати початку оренди орендар оцінює актив у формі права користування із застосуванням моделі обліку за первісною вартістю. ПрАТ «АНТАРКТИКА» використовує прямолінійний метод для нарахування амортизації активу у формі права користування.

Товариством права користування активами відображаються у Звіті про фінансовий стан у складі основних засобів (Примітка 3.2). Опис статей Звіту про фінансовий стан, які включають активи з права користування та зобов'язання з оренди наведено нижче.

Розкриття інформації про активи з права користування у Звіті про фінансовий стан

Показник	Активи з права користування – офісне приміщення	Всього
01	03	04
Первісна вартість		
на 01.01.2025 р.	173	173
за 9 міс. 2025 рік		
Надійшло		
Вибуло		
на 30.09.2025 р.	173	173
Знос		
на 01.01.2025 р.	(110)	(110)
за 9 міс. 2025 рік		-
Нараховано	(47)	(47)
Вибуло		
на 30.09.2025 р.	(157)	(157)
Накопичені збитки від зменшення корисності	-	-
на 30.09.2025 р.	-	-
Балансова вартість:		
на 30.09.2025 р.	16	16

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

Показник	Сума, тис. грн.
Орендні зобов'язання на 01.01. 2025 р.	
Поточні зобов'язання з оренди на початок періоду	75
Непоточні зобов'язання з оренди на початок періоду	-
Усього на 01.01.2025р.	75
Орендні зобов'язання на 30.09.2025 р.	
Поточні зобов'язання з оренди на кінець періоду	20
Непоточні зобов'язання з оренди на кінець періоду	-
Усього на 30.09.2025 р.	20

Розкриття іншої інформації про активи з права користування та зобов'язання з оренди

Показник	Сума, тис. грн	
	9 півр. 2025 рік	9 півр. 2024 рік
01	02	03
Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди	7	16,5
Витрати, пов'язані з короткостроковою орендою, до яких застосовується звільнення від визнання	-	-
Витрати, пов'язані з орендою малоцінних активів, до яких застосовано звільнення від визнання	-	-
Витрати, пов'язані зі змінними орендними платежами, не включеними в оцінку зобов'язань з оренди	-	-
Дохід від суборенди активів з права користування	-	-
Загальний обсяг відтоку грошових коштів за оренду	429	189
Приріст активів з права користування	-	-
Прибутки або збитки, що виникають внаслідок операцій з продажу та зворотної оренди	-	-
Орендні зобов'язання за договорами короткострокової оренди, за якими застосовано звільнення від визнання, на кінець періоду	-	-

Оренди, яка ще не розпочалася, та за якою Товариство прийняла зобов'язання відсутня.

Операції з продажу зворотної оренди відсутні.

[Примітці 3.21.](#)

Орендна діяльність Товариства як орендодавця

Товариством укладено Договір суборенди з дочірньою компанією ТОВ «ЧОРНОМОРСЬКИЙ РИБНИЙ ПОРТ» щодо оренди майно-портових споруд Іллічівського морського рибного порту ([Примітка 3.21](#)).

Суборендар зобов'язаний використовувати майно у відповідності з умовами договору за його призначенням. Надане в суборенду майно підлягає обов'язковому страхуванню не менше ніж його вартість за звітом про оцінку на користь

на користь суборендаря, який несе ризик випадкової загибелі чи пошкодження об'єкта суборенди.

Через відсутність отримання економічних вигід від використання наданих в оренду майно-портових споруд протягом всього терміну їх використання договір суборенди не було визнаного договором оренди у відповідності до вимог МСФЗ 16 «Оренда».

3.4 ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

До складу довгострокових фінансових інвестицій Товариства включено інвестиції у дочірні Компанії.

Інвестиції у дочірні Компанії	На 31.12. 2024 р.	9 міс. 2025
Балансова вартість на початок звітного періоду	97 281	97 281
Збільшення інвестицій у дочірню компанію	-	-
Продаж інвестицій у дочірню компанію	-	-
Знецінення інвестицій у дочірню компанію	-	-
Рекласифікація інвестицій до портфелю «Фінансові інвестиції, що призначені для продажу»	-	-
Балансова вартість на кінець звітного періоду	97 281	97 281

Перелік дочірніх компаній:

	31.12.2024	9 міс.2025
ТОВ «ЧОРНОМОРСЬКИЙ РИБНИЙ ПОРТ», 100%, вид діяльності «Транспортне оброблення вантажів»;	93 870	93 870
ТОВ «Альбатрос», 100%, вид діяльності «Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту»	3 411	3 411
Усього	97 281	97 281

Інвестиції у дочірні компанії оцінюються Товариством за собівартістю.

Товариство не збільшувало розмір своїх фінансових інвестицій в існуючі дочірні компанії, а також не продавала їх у звітних періодах.

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 30.09.2025 року 2 357,00 тис. грн.

	на 01.01.2025 р.	на 30.09.2025 р.
<i>Довгострокова дебіторська заборгованість:</i>	тис. грн.	тис. грн.
Продаж частки у статутному капіталі іншого суб'єкта господарювання		2 647
РОКЗ		(290)
Усього		2 357

Основна сума іншої поточної дебіторської заборгованості включає:

Валова балансова вартість 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. на кінець періоду дійснення амортизації дисконту та вплив змін курсів валова балансова вартість фінансового активу станом на 30.09.2025 року становить 2 647 тис. грн.

Згідно протоколу Загальних зборів учасників від 05.12.12 р. було зменшено статутний капітал ТОВ «Альбатрос» 10 660 тис. грн. На основі аналізу дебіторської заборгованості за розрахунками, у попередньому звітному періоді було створено резерв під очікувані кредитні збитки у повному розмірі 10 660,00 тис. грн. Залишок резерву під очікувані кредитні збитки станом на 30.09.2025 року становить 10 660,00 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість складається з:

- дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами;
- дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом;
- іншої поточної дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами, що включає:

	на 31.12.2024 р.	на 30.09.2025 р.
<i>Дебіторська заборгованість:</i>	тис. грн.	тис. грн.
Аудиторська фірма «ЮГТ Плюс»	50,0	50,0
ТОВ «ЦІК»		97,4
- Національний депозитарій	1,0	0,2
- АРІФРУ	-	1,4
Чечель І. В.	12,0	40,5
Усього	63,0	189,5

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами включає аванси видані ТОВ Аудиторська фірма «ЮГТ Плюс» за проведення аудиту, ТОВ «ЦІК» за консультаційні послуги, АРІФРУ за інформаційні послуги щодо оприлюднення інформації, Чечель І. В. за інформаційно-консультаційні послуги до підготовки квартальних та річних звітів.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає аванси з податків, які в наступних звітних періодах Товариство має намір урахувати при розрахунках по зобов'язаннях перед бюджетом з відповідних податкових платежів. Станом на 31.12.2024р. та 30.09.2025р. відсутня.

Показник	на 31.12.2024 р.	на 30.09.2025 р.
<i>Дебіторська заборгованість:</i>	тис. грн.	тис. грн.
- за розрахунками з бюджетом по ПДВ	-	-
- за розрахунками з бюджетом податок на доходи	-	-
Усього	-	-

Інша поточна дебіторська заборгованість, що включає:

Показник	на 31.12.2024 р.	на 30.09.2025 р.
	тис. грн.	тис. грн.
<i>Дебіторська заборгованість:</i>		
- продаж частини частки у статутному капіталу іншого суб'єкта господарювання	13 566	
РОКЗ	(10 951)	
- по соціальному страхуванню	34	32,4
Усього	2 649	32,4

Інші оборотні активи представлені таким чином:

Показник	на 31.12.2024 р.	на 30.09.2025 р.
	тис. грн.	тис. грн.
Податкові зобов'язання з податку на додану вартість	67	70
Усього	67	70

3.6 ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на звітну дату, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках в банках у таких валютах:

Показник	31.12.2024	30.09.2025
Українські гривні	268	175
Усього	268	1785
Кошти та їх еквіваленти у звіті про рух грошових коштів і звіті про фінансовий стан	268	175

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів станом на 30.09.2024 року доступні для використання. Грошові кошти зберігаються на банківських поточних рахунках ([Примітка 2.3](#)). Грошові кошти в дорозі – відсутні.

Протягом звітного періоду Товариство не розміщувало тимчасово вільні грошові кошти на депозитному рахунку. Залишок грошових коштів на депозитних рахунках станом на 30 вересня 2025 року відсутній.

3.7 ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Станом на звітні дати, власний капітал Компанії включає:

	31.12.2024	30.09.2025
Зареєстрований (пайовий) капітал	19 482	19 482
Капітал у дооцінках	-	-
Додатковий капітал	-	-
Резервний капітал		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	70 327	70 733
Неоплачений капітал	-	-
Вилучений капітал	-	-
Інші резерви	-	-
Усього	89 809	90 215

3.8 ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

Станом на 30.09.2025 р. розмір статутного фонду (капіталу) відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів згідно Протоколу №1/2023 від 20.11.2023 р. та зареєстрованого в реєстрі номер запису № 2208-2209. Відповідно до зазначеної редакції Статуту статутний капітал Товариства становить 19 481 660,00 (дев'ятнадцять мільйонів чотириста вісімдесят одна тисяча шістсот шістдесят) гривень 00 коп. Статутний 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.

Станом на звітні дати, акціонерами Товариства є:

№ з/п	Назва учасника Компанії	Частка учасника у статутному капіталі Компанії			
		на 31.12.2024		на 30.09.2025	
		у гривнях	у відсотках	у гривнях	у відсотках
01	02	03	04	05	06
1.	ЕСПЕРТ ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД (ESPERT HOLDING LIMITED)	10 344 950	53,10	10 344 950	53,10
2.	МЕЙДКОМ ЛТД (MEIDCOM LTD)	3 055 074	15,68	3 055 074	15,68
3	Акціонери (юридичні особи), що володіють пакетом менш ніж 10%	1 789 788	9,19	1 789 788	9,19
4	Акціонери (фізичні особи), що володіють акціями на пред'явника	3 814 602	19,58	3 814 602	19,58
5.	Акціонери (фізичні особи), що володіють пакетом менш ніж 10%	477 246	2,45	477 246	2,45
	Усього:	19 481 660	100,00	19 481 660	100,00

Дивіденди протягом 9 міс. 2025 року не нараховувались та не сплачувались.

Змін у зареєстрованому капіталі за 9 міс. 2025р.

Змін не було.

3.9 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 30.09.2025 року та на 31.12.2024 року сума резервного капіталу у Товариства складає 0 тис. грн. За 9 місяців 2025 року відрахувань до резервного капіталу не було.

3.10 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Нерозподілений прибуток за 9 місяців 25 рік збільшився на 406 тис. грн. за рахунок одержаного прибутку за звітний період у сумі 406 тис. грн.

3.11 ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Відповідно до облікової політики Товариства довгострокові зобов'язання відображаються за їх амортизованою вартістю з урахуванням умов та виду зобов'язання.

Станом на 30.09.2025 року довгострокові зобов'язання становить 00,0 тис. грн (31.12.2024: 00,0 тис. грн.) (Примітка 3.3).

3.12 ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Поточна кредиторська заборгованість складається з:

- поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями;
- поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги;
- поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом;
- поточної кредиторської заборгованості з оплати праці;
- поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з учасниками.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 30.09.2025 становить 0,00 тис. грн

Торгова кредиторська заборгованість представлена таким чином:

Показник	на 31.12.2024 р.	на 30.09.2025 р.
	тис. грн.	тис. грн.
-за оренду приміщення ТОВ «ЧРП»	467	123
Усього	467	123

Торгова кредиторська заборгованість представлена заборгованістю за оренду нежитлового приміщення (Примітки 3.3; 3.21). Термін погашення кредиторської заборгованості до 30.09.2026 р.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена таким чином:

Показник	на 31.12.2024 р.	на 30.09.2025 р.
	тис. грн.	тис. грн.
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом:</i>		
-за розрахунками з бюджетом з податку на землю	137	152
-за розрахунками з ПДВ	67	70
-податок з доходів, на армію	4,5	6,5
Усього	208,5	228,5

Термін погашення поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом до 12 місяців.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2024 р. складає 26 518,00 грн., станом на 30.09.2025 року – 33 561,65 грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками представлена таким чином:

Показник	на 31.12.2024 р.	на 30.09.2025 р.
	тис. грн.	тис. грн.
Розрахунки по нарахованим дивідендам	216	216
Усього	216	216

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

Інші поточні зобов'язання представлені таким чином:

Показник	на 31.12.2024 р.	на 30.09.2025 р.
----------	------------------	------------------

	тис. грн.	тис. грн.
Зобов'язання за безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою	9 806	9 806
Дисконт за безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою	-	(303)
Усього	9 806	9 503

Статті «Інші поточні зобов'язання» представлена зобов'язанням за безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою за Договором №105/17X від 01.06.2017 року. Додатковою угодою від 01.01.2025 р. було подовжено строк повернення залучених коштів – 31.12.2025 року. Станом на 30.09.2025 року фінансове зобов'язання не погашено. Фінансовий інструмент обліковується за амортизованою вартістю з використанням ефективної ставки відсотка.

3.13 ЧИСТИЙ ДОХОД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

За звітні роки чистий дохід від основних операцій Товариства за категоріями включає:

	9 міс. 2025 рік	9 міс. 2024 рік
	-	-
Відшкодування витрат функцій засновника	995	901
Відшкодування земельного податку	1 275	1 132
Усього	2 270	2 033

Чистий дохід (виручка) від реалізації з пов'язаними сторонами за 9 міс. 2025 році становить 2 270 тис. грн (2024: 2033 тис. грн). [Примітка 3.21.](#)

Нижче наведено детальну інформацію щодо виручки Товариства за договорами з клієнтами:

Показник	9 міс 2025	9 міс. 2024
Вид товарів або послуг		
Відшкодування витрат функцій засновника	995	901
Відшкодування земельного податку	1 275	1 132
Усього виручка за договорами з клієнтами	2 270	2 033
Географічний регіон		
Україна	2 270	2 033
Інші	-	-
Усього виручка за договорами з клієнтами	2 270	2 033
Тип клієнта		
Державні замовники	-	-
Недержавні клієнти	2 270	2 033
Усього виручка за договорами з клієнтами	2 270	2 033
Типи договорів		
Договори з фіксованою ціною	2 270	2 033
Договори, які передбачають оплату вартості робочого часу і матеріалів	-	-
Усього виручка за договорами з клієнтами	2 270	2 033
Тривалість договору		
Довгострокові договори	2 270	2 033
Короткострокові договори	-	-
Усього виручка за договорами з клієнтами	2 270	2 033
Час передачі товарів або послуг		
Дохід від товарів або послуг, переданих клієнтам у певний момент часу	2 270	2 033
Дохід від реалізації товарів або послуг, переданих з плином часу	-	-
Усього виручка за договорами з клієнтами	2 270	2 033
Канали продажу		
Товари, які продаються безпосередньо клієнтам	2 270	2 033
Товари, які продаються через посередників	-	-
Усього виручка за договорами з клієнтами	2 270	2 033

3.14 АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За звітні роки, адміністративні витрати Товариства включають:

	9 міс. 2025	9 міс. 2024
Заробітна плата адміністративного апарату	(343)	(318)
Нарахування ЄСВ	(75)	(78)
Послуги банків	(7)	(8)

Нарахування податків і зборів	(1 267)	(1 132)
Інші	(228)	(117)
Усього	(1 920)	(1 653)

3.15 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За звітні роки, інші операційні доходи та витрати включають:

	9 міс. 2025	9 міс. 2024
Інші операційні доходи:	18	9
Відсоткові доходи по залишку грошових коштів в банку		
Безповоротна фінансова допомога		33
Дохід від списання кредиторської заборгованості		-
Інші операційні витрати:	-	
Витрати від списання заборгованості	-	-
Резерв під очікувані кредитні збитки	-	-
Фінансовий результат від іншої операційної діяльності	18	42

3.16 ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За звітні роки, інші фінансові доходи та витрати включають:

	9 міс. 2025	9 міс. 2024
Інші фінансові доходи:	1 284	1 511
Дохід від модифікації оренди		-
Відсоткові доходи по залишку грошових коштів в банку		
Дисконт за безвідсотковою фінансовою допомогою	1 158	1395
Амортизація дисконту за дебіторською заборгованістю за реалізовані корпоративні права іншого суб'єкта господарювання	126	116
Інші фінансові витрати:	(1 195)	(683)
Амортизація дисконту за безвідсотковою фінансовою допомогою	(855)	(671)
Процентні витрати за орендними зобов'язаннями	(7)	(12)
Дисконт за дебіторською заборгованістю за реалізовані корпоративні права іншого суб'єкта господарювання	333	-
Фінансовий результат від іншої фінансової діяльності	89	828

3.17 ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За звітні роки, інші доходи та витрати включають:

	9 міс. 2025	9 міс. 2024
Інші доходи:	29	238
Доход від неопераційної курсової різниці (дебіторська заборгованість за реалізовані корпоративні права іншого суб'єкта господарювання)	29	238
Безповоротна фінансова допомога	-	-
Інші витрати:	(80)	(28)
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	-	-
Собівартість реалізованих необоротних активів	-	-
Втрати від неопераційної курсової різниці (дебіторська заборгованість за реалізовані корпоративні права іншого суб'єкта господарювання)	-	-
Інші витрати	(80)	(28)
Фінансовий результат від іншої діяльності	(51)	210

3.18 ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

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

З 1 січня 2025 р. по 30 вересня 2025 р.	18%
З 1 січня 2024 р. по 30 вересня 2024 р.	18%

Компоненти витрат з податку на прибуток Товариства за 1 півріччя включають:

	9 міс. 2025	9 міс. 2024
Поточний податок	0	0
Усього	0	0

3.19. 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.

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

3.20 ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

Показник	Сума, тис. грн	
	9 міс. 2025 рік	9 міс. 2024 рік
Чистий рух коштів від операційної діяльності	285	265
Чистий рух від інвестиційної діяльності	-	-
Чистий рух від фінансової діяльності	-378	-156
Залишок коштів на початок	268	58
Залишок коштів на кінець	175	167

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

Товариство 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

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	9 міс. 2025	9 міс. 2024	9 міс. 2025	9 міс. 2024

Грошові кошти та їх еквіваленти	175	167	175	167
---------------------------------	-----	-----	-----	-----

Керівництво Товариства 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.

3.21 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 укладати 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 30.06.2025 року до складу пов'язаних осіб включено:

- управлінський персонал, а саме Голова правління, фінансовий директор та головний бухгалтер, акціонери Товариства, які наведені у Примітці «Зареєстрований капітал».

Нижче наведено дані по операціях з пов'язаними сторонами за 9 місяців 2025 та 2024 роки:

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Оборот за 9 міс. 2024 рік	Станом на 30.09.2024		Оборот за 9 міс. 2025 рік	Станом на 30.09.2025	
			Дт	Кт		Дт	Кт
Дочірня компанія ТОВ «ЧРП»	Оренда приміщення	81	-	492	85	-	122
	Суборенда державного майна (майно-портові споруди) Іллічівського морського рибного порту)	-	-	-	-	-	-
	Відшкодування земельного податку за земельні ділянки, на яких перебуває державне майно (майно-портові споруди) Іллічівського морського рибного порту	1 358	151	-	1 500	170	-
	Відшкодування витрат, пов'язаних з дотримання умов договору суборенди	1 081	133	-	1 941	132,6	-
	Інші операції (поворотна безвідсоткова фінансова допомога)	-	-	9806	-	-	9 806
Управлінський персонал	Заробітна плата	319	-	23	342	-	34
Усього	х	2 839	284	10 321	3 868	302,6	9 962

Виплати персоналу, в тому числі ключовому управлінському персоналу

Ключовий управлінський персонал – фізичні особи, які мають повноваження та відповідають за планування, управління та контроль за діяльністю Товариства прямо чи опосередковано, і включають членів Правління та головного бухгалтера Товариства.

Станом на 30 вересня 2025 року ключовий управлінський персонал загалом становив 3 особи (2023: 3 особи).

Операції Товариства з ключовим управлінським персоналом за 9 місяців 2025 та 2024 рік, представлені таким чином:

Виплати працівникам	9 міс. 2025 рік	9 міс. 2024 рік
Короткострокові виплати	218	162
Виплати по закінченні трудової діяльності	-	-
Інші довгострокові виплати	-	-
Виплати при звільненні	-	-
Усього	218	162

Станом на 30 вересня 2025 р. залишки по зобов'язанням Товариства у вигляді заробітної плати перед ключовим управлінським персоналом складали – 22,00 тис. грн (30.09.2024р. 15,00 тис. грн.).

3.22 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 Товариства у зв'язку з діяльністю Товариства 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 Товариством таких невизначених податкових питань призводить до зменшення загальної податкової ставки по Товариству. 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.

Страховання

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

Товариство не має 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 Товариства. Доти, поки Товариство не буде мати повноцінного страхового покриття, існує ризик того, що втрата або uszkodження певних активів може зробити істотний негативний вплив на їх діяльність і фінансовий стан.

Юридичні зобов'язання

Товариство бере участь (як позивач, так й як відповідач) у декількох судових розглядах, що виникли в ході звичайної фінансово-господарської діяльності, які детально описані у фінансовій звітності за 2023 рік. 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 фінансової звітності за 2024 рік, суттєво не змінилась протягом 9 місяців 2025 року, крім валютного та кредитного ризиків.

Товариство 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 відповідно до встановлених принципів і методами оцінки й моніторингу ризику контрагентів.

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

Схильність до кредитного 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>	Балансова вартість	
	<i>На 31.12.2024 рік тис. грн.</i>	<i>На 30.09 2025 року тис. грн.</i>
Довгострокові інвестиції	97 281	97 281
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги та інша дебіторська заборгованість	2 996	2 882
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів	268	175
Усього	100 545	<u>97 456</u>

На рівень кредитного ризику Товариства 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.

Товариство 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.

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

Також у Товариства виникає валютний ризик у зв'язку з продажу частки у статутному капіталі ТОВ «ПАЛЬМІРА КАПІТАЛ» з компаніями «Плакети́р Ліміте́д» № 2 від 17.08.17 р. та з «Вестеллер Хлдінг» № 1 від 17.08.2017 р. на загальну суму 71,8 тис. дол. США. Станом на 30.09.2025р. дебіторська заборгованість не погашена.

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

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

Відповідно у Товариства 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 Товариства за видами послуг подано у [Примітці 3.13.](#)

Інформація про географічні регіони

Усі доходи від реалізації та активи відносяться до України (Примітка 3.13).

Інформація про основних клієнтів

Основним клієнтом Товариства, на якого припадає 100% загальної суми її доходів, виступає дочірня компанія ТОВ «ЧОРНОМОРСЬКИЙ РИБНИЙ ПОРТ», з яким укладено угоду щодо відшкодування земельного податку за земельні ділянки, на яких знаходиться державне нерухоме майно, що перебуває в оренді у Товариства та було передано в суборенду ТОВ «ЧОРНОМОРСЬКИЙ РИБНИЙ ПОРТ», та відшкодування витрат пов'язаних із забезпеченням виконання умов за Договором №Д-620 від 01.09.1998 р. (Примітки 3.3, 3.13).

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 Товариства 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.

Повномасштабне воєнне вторгнення рф в Україну, що розпочалося 24 лютого 2022 року та продовжує тривати на даний час, завдає значні руйнування інфраструктурі, порушуючи транспортно-логістичні взаємозв'язки між регіонами, приводять до трагічної загибелі тисячі громадян України, а мільйони громадян стають біженцями. Надалі повномасштабна військова агресія рф може мати різноспрямований вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства. 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.

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

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