

Титульний аркуш

28.05.2026

(дата реєстрації особою
електронного документа)

№ A/01-28

(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 1 квартал 2026 року**

Рішення про затвердження проміжного звіту : Рішення наглядової ради емітента
протокол б/н від 25.05.2026р.

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)

28.05.2026
(дата)

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Антарктика"
Територія ЧОРНОМОРСЬК
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ
ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА
Середня кількість працівників 725
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 | | |
|---------------------|----|----|
| 2026 | 04 | 01 |
| 22490698 | | |
| UA51100370010020298 | | |
| 230 | | |
| 68.20 | | |

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

| |
|---|
| |
| V |

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" березня 2026 р.

Форма № 1-к

Код за ДКУД 1801007

| Актив | Код рядка | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 58 | 52 |
| первісна вартість | 1001 | 3900 | 3900 |
| накопичена амортизація | 1002 | 3842 | 3848 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 1626 | 1535 |
| Основні засоби | 1010 | 300336 | 331543 |
| первісна вартість | 1011 | 844539 | 843969 |
| знос | 1012 | 544203 | 512426 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 535218 | 567909 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 50157 | 50157 |
| Гудвіл при консолідації | 1055 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 887395 | 951196 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 33989 | 44427 |
| Виробничі запаси | 1101 | 33955 | 44400 |
| Товари | 1104 | 34 | 27 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 85739 | 96765 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 11428 | 14782 |
| з бюджетом | 1135 | 1437 | 1498 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 1410 | 1419 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 615184 | 630765 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 92316 | 68682 |
| Готівка | 1166 | 1 | -- |
| Рахунки в банках | 1167 | 92315 | 68682 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 57 | 47 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 966 | 901 |
| Усього за розділом II | 1195 | 841116 | 857867 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |

| | | | |
|--------|------|---------|---------|
| Баланс | 1300 | 1728511 | 1809063 |
|--------|------|---------|---------|

| Пасив | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 19482 | 19482 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | 8966 | 8966 |
| Резервний капітал | 1415 | -- | -- |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -3709047 | -3641524 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Неконтрольована частка | 1490 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | -3680599 | -3613076 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 782 | 29878 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 782 | 29878 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 29013 | 43498 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 259623 | 283503 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 8103 | 9556 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 3388 | 3380 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 12563 | 12436 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 4127 | 3631 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 216 | 216 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 29285 | 25524 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 5062010 | 5010517 |
| Усього за розділом III | 1695 | 5408328 | 5392261 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 1728511 | 1809063 |

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи :
https://antarktika.biz/finansova_zvitnist_2026

URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності, у складі якого розкрито інформацію фінансову звітність особи :
https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=203033

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2026 | 04 | 01 |
| 22490698 | | |

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 1 квартал 2026 року**

Форма № 2-к

Код за ДКУД

1801008

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 157983 | 207544 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (153131) | (157322) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 4852 | 50222 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 9183 | 3824 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (18805) | (15501) |
| Витрати на збут | 2150 | (810) | (750) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (4360) | (5295) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | 2190 | -- | 32500 |
| збиток | 2195 | (9940) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 306377 | 339688 |
| Інші доходи | 2240 | 33325 | 67213 |
| Фінансові витрати | 2250 | (74712) | (121060) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (187527) | (46846) |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | 67523 | 271495 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -- | -- |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | 2350 | 67523 | 271495 |
| 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 | 67523 | 271495 |
| Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії | 2470 | -- | -- |
| неконтрольованій частці | 2475 | -- | -- |
| Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії | 2480 | -- | -- |

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

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 35625 | 43355 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 68794 | 64540 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 15183 | 14359 |
| Амортизація | 2515 | 32829 | 31214 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 21027 | 20603 |
| Разом | 2550 | 173458 | 174071 |

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 | 38.12575520 | 153.29520170 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 38.12575520 | 153.29520170 |
| 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 | | |
|----------|----|----|
| 2026 | 04 | 01 |
| 22490698 | | |

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 1 квартал 2026 року**

Форма № 3-к

Код за ДКУД 1801009

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | 3000 | 180149 | 199445 |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | | | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | -- | -- |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 75 | 1159 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 152 | 350 |
| Інші надходження | 3095 | 1486 | 1060 |
| Витрачання на оплату: | 3100 | (90783) | (73748) |
| Товарів (робіт, послуг) | | | |
| Праці | 3105 | (56299) | (50612) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (15898) | (14386) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (30078) | (35385) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (12455) | (20124) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (16) | (8) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (442) | (12) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (--) | (144) |
| Інші витрачання | 3190 | (437) | (528) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -12075 | 27199 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | 3200 | -- | -- |
| фінансових інвестицій | | | |
| необоротних активів | 3205 | -- | -- |
| Надходження від отриманих: | 3215 | -- | -- |
| відсотків | | | |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 12 | 40 |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання: | 3255 | (--) | (--) |
| фінансових інвестицій | | | |
| необоротних активів | 3260 | (1199) | (7813) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (2505) | (2480) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -3692 | -10253 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | 3300 | -- | -- |
| Власного капіталу | | | |
| Отримання позик | 3305 | -- | -- |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на: | 3345 | (--) | (--) |
| Викуп власних акцій | | | |
| Погашення позик | 3350 | -- | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (10561) | (39252) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -10561 | -39252 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -26328 | -22306 |

| | | | |
|-----------------------------------------------|------|-------|-------|
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 92316 | 83143 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 2694 | -969 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 68682 | 59868 |

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------|------|-------|----|------|----|----------|----|----|----------|----|----------|
| капіталу | | | | | | | | | | | |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | 67523 | -- | -- | 67523 | -- | 67523 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 19482 | -- | 8966 | -- | -3641524 | -- | -- | -3613076 | -- | -3613076 |

Голова Правління

(підпис)

Зайцев Сергій Дмитрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Шевченко Ірина Борисівна

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

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СТИСЛОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за період, що закінчився 31 березня 2026 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АНТАРКТИКА"

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Випуск проміжної стислої консолідованої фінансової звітності (з метою оприлюднення) Групи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АНТАРКТИКА" (далі - Група) за 1 квартал 2026 року, було схвалено рішенням Керівництва від "20" квітня 2026 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітним періодом, за який формується проміжна стисла консолідована фінансова звітність, вважається квартал, тобто період з 01 січня 2026 року по 31 березня 2026 року.

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

Місцезнаходження Компанії: 68094, Одеська обл. м. Чорноморськ, село Бурлача Балка, вулиця Центральна, будинок 1, офіс 416

Код ЄДРПОУ 22490698

Реєстраційні дані: 19.11.1998р., Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А01 №319821 видано на заміну в зв'язку зі зміною найменування юридичної особи 07.12.2010р. Місце проведення державної реєстрації - Виконавчий комітет Одеської міської ради.

Дата та номер останньої реєстраційної дії 26.09.2012 №15541070016002833 Виконавчим комітетом Іллічівської міської ради.

Основний вид діяльності за КВЕД 2010: 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

Станом на 31 березня 2026 та на 31.12.2026 року кінцевим бенефіціарним власником Групи є Кіперман Юрій Мусійович, який здійснює непрямий 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

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

| Назва підприємства | Основна діяльність | Місце реєстрації та операційної діяльності підприємства | Частка власності Компанії станом на | Частка власності Компанії станом на |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ТОВ "Чорноморський рибний порт" (далі - ТОВ "ЧРП") (пряме володіння) | Транспортне оброблення вантажів | Україна, м. Чорноморськ | 100% | 100% |
| ТОВ "Альбатрос" (пряме володіння) | Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту | Україна, м. Чорноморськ | 100% | 100% |
| ДП "Лідер" (опосередковане володіння через ТОВ "ЧРП") промислового призначення | Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування | Україна, м. Чорноморськ | 100% | 100% |
| ДП "Портовик" (опосередковане володіння через ТОВ ЧРП) | Транспортне оброблення вантажів | Україна, м. Чорноморськ | 100% | 100% |

Група має такі ліцензії, які надані ТОВ "ЧРП":

Найменування Серія та номер Орган, що видав Термін дії

Ліцензія на право зберігання пального № 15030414201900021 Державна фіскальна служба України
17/06/2024 р.

Термін дії - 5 років

Інформація щодо пов'язаних сторін Групи представлена у Примітці 3.28 "Операції з пов'язаними сторонами".

2. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1 УМОВИ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ПОЛІТИЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ

Операційна діяльність та політичний ландшафт України у 1 кварталі 2026 року визначалися поєднанням адаптації до тривалого конфлікту та активізації підготовки до повоєнного відновлення.

У I кварталі 2026 року бізнес продемонстрував покращення очікувань. Згідно з опитуванням НБУ, керівники компаній прогнозують зростання обсягів виробництва та інвестицій на наступні 12 місяців.

Попри постійні загрози, енергосистема працювала стабільно завдяки розгалуженій мережі малої генерації (когенераційні установки, сонячні станції на підприємствах) та імпорту електроенергії з ЄС.

Морський коридор залишається ключовим каналом експорту. Залізничні та автомобільні перевезення через західні кордони працюють у штатному режимі, хоча питання вартості страхування ризиків залишається актуальним.

Дефіцит кадрів - найгостріша проблема бізнесу. Через мобілізаційні процеси та міграцію підприємства продовжують відчувати брак кваліфікованих фахівців, що стимулює інвестиції в автоматизацію та програми перекваліфікації.

Україна перебуває на етапі інтенсивної адаптації законодавства до стандартів ЄС. Це вимагає від бізнесу швидкого впровадження нових екологічних (СВАМ) та антикорупційних норм.

Увага союзників залишається високою, проте фінансова допомога все більше прив'язується до конкретних реформ та ефективності використання коштів (Ukraine Facility). Україна розпочала нову програму з МВФ, отримавши перший транш у \$1,5 млрд. Також залучено \$5,1 млрд за програмою ERA (доходи від заморожених активів РФ).

Протягом 1 кварталу 2026 року операційна діяльність Товариства здійснювалася в умовах триваючої повномасштабної військової агресії росії проти України та дії правового режиму воєнного стану. Ключовим фактором впливу залишалася безпекова ситуація в Чорноморському регіоні. Місто Одеса та Чорноморська портова зона залишалися об'єктами підвищеного ризику через систематичні атаки на портову та енергетичну інфраструктуру, що створювало загрозу фізичного пошкодження майна Товариства. Початок року відзначився систематичними атаками на енергетичну інфраструктуру, що особливо ускладнювалося екстремальними погодними умовами в січні. У лютому 2026 року зафіксовано зростання кількості жертв серед цивільного населення на 30% порівняно з аналогічним періодом минулого року.

Основна діяльність Товариства - надання в оренду майно-портових споруд - безпосередньо залежала від стабільності морської логістики України. Попри військові виклики, галузь продемонструвала стійкість: за даними АМПУ, сукупний вантажообіг морських портів у 1 кварталі 2026 році склав понад 15 млн тонн. Порти Великої Одеси: Забезпечили перевалку основної частини вантажів - 14,5 млн тонн.

Масовані атаки на енергетичну систему зумовили дефіцит електроенергії, що вимагало від Товариства використання альтернативних джерел живлення для підтримання життєдіяльності портових споруд. Забезпечення енергонезалежності об'єктів призвело до зростання операційних витрат на утримання майна та посилило тиск на рентабельність у звітному періоді.

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

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

2.2 ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основа складання проміжної стислої консолідованої фінансової звітності

Ця консолідована фінансова звітність за три місяці 2026 року була складена у відповідності до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 "Проміжна фінансова звітність" (далі - "МСБО 34"). Проміжна стисла консолідована фінансова звітність не включає всю інформацію та розкриття, що включаються у річну фінансову звітність, і її слід розглядати у поєднанні з річною консолідованою фінансовою звітністю Групи станом на 31 грудня 2025 року, підготовленою у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - "МСФЗ").

Фінансова звітність підприємств Групи складена на ту ж звітну дату, з використанням єдиної облікової політики. Коригування здійснювалися для приведення у відповідність будь-яких можливих відхилень в обліковій політиці.

Усі внутрішньогрупові сальдо та операції, а також нереалізований прибуток, що виникає в результаті внутрішньогрупових операцій, були повністю виключені при складанні консолідованої фінансової звітності.

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

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

Функціональна валюта та валюта подання

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

Припущення щодо функціонування Групи в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Група буде продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Група функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з військовим вторгненням Російської Федерації на територію України.

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

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

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

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

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

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

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

Ця фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

2.3 ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Основні судження, оцінки та припущення, що було використано в цій проміжній консолідованій фінансовій звітності, відповідають оцінкам, судженням та припущенням, які застосовувалися при складанні проміжній консолідованої фінансової звітності за 2025 рік.

2.4 ЗМІНИ У ПОДАННІ

У випадку, коли Група ретроспективно застосовує зміни у обліковій політиці, ретроспективно перераховує та/або рекласифікує статті у фінансовій звітності, що призводить до зміни даних попереднього періоду, Група робить відповідні розкриття.

2.5 ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ І ПЕРЕГЛЯНУТИХ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижче наведено змінені МСФЗ і тлумачення, що набрали чинності з 01 січня 2025 року та не мали суттєвого впливу на показники діяльності та фінансовий стан Товариства.

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.

Подальший вплив можливий у майбутніх періодах за наявності/збереження обмежень обмінюваності у разі використання Товариством валют, які не є вільноконвертованими.

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, з дати їх набуття чинності.

Поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - "Контракти щодо електроенергії з природних джерел" (1 січня 2026 року)

Уточнення застосування вимог щодо "власного використання" для договорів, що посилаються на залежну від природи електроенергію; коригуються вимоги до визначення об'єкта хеджування у хеджуванні грошових потоків для таких договорів; додаються нові розкриття про вплив таких договорів на фінансові результати та грошові потоки.

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.

Поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - "Зміни до класифікації та оцінки фінансових інструментів" (1 січня 2026 року).

Унесені зміни уточнюють класифікацію та оцінку фінансових інструментів, включаючи вимоги до розкриття інформації, та стосуються вимог щодо припинення визнання фінансових інструментів під час здійснення розрахунків за фінансовими зобов'язаннями за допомогою системи електронних платежів; оцінки договірних характеристик грошових потоків фінансових активів, у тому числі тих, що пов'язані з екологічними, соціальними та управлінськими аспектами (ESG). Також змінено вимоги до розкриття інформації щодо інвестицій в інструменти власного капіталу, що призначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, додано вимоги до розкриття інформації для фінансових інструментів з умовними характеристиками, які не стосуються безпосередньо основних кредитних ризиків і витрат.

Товариство провело оцінку потенційного впливу змін та дійшла 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.

Поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - "... застосовуючи лише поправки до розділу з настановами із застосування щодо класифікації фінансових активів" (опція, а не обов'язкова вимога)

Це перехідна опція дострокового застосування: дозволяється застосувати лише поправки щодо класифікації фінансових активів і пов'язаних розкриттів раніше, ніж увесь пакет поправок. Оскільки дострокове застосування не здійснюється, окремо ця опція не застосовується.

Вплив на фінансову звітність відсутній оскільки не планується застосування перехідної опції.

МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності" - Облік хеджування суб'єктом господарювання, який уперше застосовує МСФЗ

Внесено зміни до МСФЗ 1 для забезпечення їх відповідності вимогам МСФЗ 9, додано перехресні посилання для підвищення зрозумілості МСФЗ 1. Такі зміни спрямовані на усунення потенційної плутанини, що виникала через невідповідність між формулюванням пункту Б6 у МСФЗ 1 та вимогами до обліку хеджування у МСФЗ 9.

Відповідно до внесених змін суб'єкти господарювання не повинні відображати у своєму першому звіті про фінансовий стан за МСФЗ будь-яких відносин хеджування, які не відповідають критеріям обліку хеджування за МСФЗ 9.

МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - Прибуток або збиток від припинення визнання
Зміни оновлюють формулювання щодо закритих вхідних даних та передбачають перехресне посилання на пункти МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості" (далі - МСФЗ 13).

Зміни стосуються розкриття інформації, пов'язаної з визнанням різниць між ціною операції та справедливою вартістю на дату первісного визнання. Ці зміни спрямовані на узгодження формулювання положень Основи для висновків щодо МСФЗ 7 з відповідними положеннями МСФЗ 7, формулюваннями та концепціями МСФЗ 9 і МСФЗ 13.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - Припинення визнання зобов'язань з оренди, Ціна операції

Зміни стосуються уточнень вимог щодо припинення визнання орендарем зобов'язань з оренди відповідно до вимог МСФЗ 9.

Унесено зміни до пункту 5.1.3 МСФЗ 9 щодо оцінки під час первісного визнання торговельної дебіторської заборгованості та відповідні зміни до визначення термінів МСФЗ 9.

МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" - Визначення "фактичного агента"

Зміни внесено до пункту Б74 МСФЗ 10 з метою уточнення, що відносини, які описані в пункті Б74, є лише одним із прикладів обставини, за якої потрібно застосовувати судження, чи діє сторона як фактичний агент, чи ні.

МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" - Метод обліку за собівартістю

Зміна полягає в оновленні формулювання пункту 37 МСБО 7 щодо заміни терміна "метод собівартості" на "за собівартістю", яку не було внесено під час прийняття проекту змін до МСФЗ "Вартість інвестиції у дочірнє підприємство, підприємство під спільним контролем або асоційоване підприємство" у 2008 році.

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.

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. Очікується, що стандарт матиме вплив переважно на подання та розкриття, а не на визнання та оцінку; на дату затвердження фінансової звітності кількісна оцінка впливу на окремі статті фінансової звітності ще опрацьовується.

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 застосованих стандартів.

Зміни до МСБО, МСФЗ 19, МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" - "Переведення у валюту подання в умовах гіперінфляції" (1 січня 2027 року).

Зміни визначають процедури переведення звітності у валюту подання в умовах гіперінфляційної економіки. Ці зміни спрямовані на підвищення корисності отриманої інформації економічно ефективним способом, а також зменшення варіативності на практиці.?

Облікова політика щодо переведення у валюту подання уточнюється на випадок, коли валюта подання є валютою гіперінфляційної економіки, а функціональна валюта - ні (включно з відповідними процедурами переведення та розкриттями). Дострокове застосування відсутнє.

Товариство не очікує впливу від впровадження змін, оскільки Товариство не подає фінансову звітність у валюті гіперінфляційної економіки та не має структури, для якої ці процедури перекладу були б релевантні).

Зміни до МСФЗ 10 та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані і спільні підприємства" - "Операція продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством.

У грудні 2015 року РМСБО вирішила відкласти дату набрання чинності змінами до МСФЗ 10 та МСБО 28 до дати, що буде визначена РМСБО. Дострокове застосування поправок все ще дозволяється. Ці зміни враховують визнану невідповідність між вимогами МСФЗ 10 та МСБО 28 (2011) щодо продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством.

Змінами передбачено, що повний прибуток або збиток визнається, коли операція стосується бізнесу. Частковий прибуток або збиток визнається, коли операція стосується активів, які не становлять бізнес, однак визнається лише в межах часток непов'язаних інвесторів в асоційованій компанії або спільному підприємстві.

Товариство провело оцінку потенційного впливу змін та дійшла висновку, що зміни не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність.

2.6 ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

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

3 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ

3.1 НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

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

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

Рух нематеріальних активів за 1 квартал 2026р., був наступним:

| У тисячах гривень | Витрати на розробку | Інші нематеріальні активи | Разом |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|-------|
| Первісна вартість | | | |
| На 31 грудня 2025 року | - 3 900 | 3 900 | |
| Надходження | - 0 | 0 | |
| Вибуття | - - | - | |
| На 31 березня 2026 року | - 3 900 | 3 900 | |
| Амортизація та збитки від знецінення | | | |
| На 31 грудня 2025 року | 3 842 | 3 842 | |
| Амортизація за звітний період | - 6 | 6 | |
| Вибуття | - - | - | |
| Збитки від знецінення | - - | - | |
| На 31 березня 2026 року | 3 848 | 3 848 | |
| Чиста балансова вартість нематеріальних активів | | | |
| На 31 грудня 2025 року | 0 | 58 | 58 |
| На 31 березня 2026 року | 0 | 52 | 52 |

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.03.2026 рік становить 3 900 тис. грн.

Нарахована амортизація на нематеріальні активи станом на 31.03.2026 рік становить 3 848 тис. грн., за 1 квартал 2026 року нарахована та визнана амортизація нематеріальних активів у сумі -6 тис. грн., у тому числі у складі:

- собівартості послуг та робіт - 0 тис. грн.;

- адміністративних витрат - 6 тис. грн.

Накопичені збитки від знецінення станом на 01.01.2026 рік - 0 тис. грн.

Накопичені збитки від знецінення станом на 31.03.2026 рік - 0 тис. грн.

Чиста балансова вартість нематеріальних активів станом на 01.01.2026 рік - 58 тис. грн., станом на 31.03.2026 рік - 52 тис. грн.

Згідно обраної облікової політики у 2026 році для нематеріальних активів застосований прямолінійний метод амортизації. Строк корисного використання нематеріальних активів Товариства застосовано виходячи з майбутніх економічних вигод - від 3 до 20 років.

Строк корисного використання нематеріальних активів Група за 1 квартал 2026 року не змінювався.

Нематеріальних активів, строк корисної експлуатації яких оцінюється як невизначений відсутні.

Нематеріальних активів з обмеженим правом володіння, та заставлених як забезпечення зобов'язань відсутні.

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

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

3.2 ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Згідно з обліковою до облікової політики суб'єкта для визначення валової балансової вартості основних засобів Групою застосовується модель собівартості. Об'єкти основних відображено у фінансовій звітності за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Основні засоби Товариства, станом на 31 березня 2026, були представлені наступним чином:

| У тисячах гривень | Земельна ділянка | Будинки та споруди | Машини й устаткування | Транспортні засоби | Інструменти та інвентар | Коммуні кації та мережеве обладнання | Інші | Активи у стадії створення | |
|-------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------|---------------------------|--------|
| (незавершені капітальні інвестиції) | Разом | | | | | | | | |
| На 31 грудня 2025 року | 168 | 542 524 | 62 047 | 8 977 | 3 575 | 922 | 226 256 | 1 626 846 165 | |
| Надходження | 59 278 | 4 030 | 151 | 39 | | 723 | | 64 221 | |
| Переміщення + | | | | | | | 115 | | |
| Переміщення - | | | | | | | | | |
| Вибуття | 60 836 | 3 658 | 150 | 77 | | 70 | | 64 791 | |
| Знецінення | | | | | | | | | |
| На 31 березня 2026 року | 168 | 540 966 | 62 419 | 8 978 | 3 537 | 992 | 226 909 | 1 535 845 504 | |
| На 31 грудня 2025 року | 98 | 396 860 | 42 920 | 6 705 | 3 130 | 803 | 93 687 | 1 535 845 504 | |
| Амортизація за звітний рік | | 10 | 20 092 | 7 286 | 799 | 39 | 15 | 4 749 | 32 990 |
| Переміщення | | | | | | | | | |
| Вибуття | 60 836 | 3 658 | 150 | 77 | | 46 | | 64 767 | |
| На 31 березня 2026 року | 108 | 356 116 | 46 548 | 7 354 | 3 092 | 818 | 98 390 | 512 426 | |
| На 31 грудня 2025 року | 70 | 145 664 | 19 127 | 2 272 | 445 | 189 | 132 569 | 1 626 301 962 | |
| На 31 березня 2026 року | 60 | 184 850 | 15 871 | 1 624 | 445 | 174 | 128 519 | 1 535 333 078 | |

Надходження основних засобів за 1 квартал 2026 року становить 64 221 тис. грн., в т.ч. актив у формі права користування - 62 926 тис. грн., що відбулось у результаті придбання, проведення капітального ремонту та поліпшення розкрито у Примітці 3.3.

За 1 квартал 2026 року відбулось вибуття основних засобів в сумі 64 791 тис. грн. за групою будинки та споруди та машини й устаткування. вибуття активу у формі права користування в сумі 64 644 тис. грн.

Основні засоби відображені у фінансовій звітності за історичною собівартістю, тобто за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Строк корисного використання основних засобів Товариства за 1 квартал 2026 року не змінювався.

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

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

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

Основних засобів, що тимчасово не використовувались, не має.

За 1 квартал 2026 року нарахована амортизація та віднесена до складу: собівартості послуг та робіт - 31 677 тис. грн.;

адміністративних витрат - 1 123 тис. грн.;

інших витрат - 190 тис. грн.

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

Капітальні інвестиції

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

Амортизацію за активами у стадії створення (незавершені капітальні інвестиції) за 1 квартал 2026 року не нараховували, згідно вимог облікової політики.

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

3.3 АКТИВ З ПРАВА КОРИСТУВАННЯ ТА ОРЕНДНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Орендна діяльність Групи як орендаря

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

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

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

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

| У тисячах гривень | Земельна ділянка | Будинки та споруди | Машини й устаткування | Транспортні засоби | Інші | Разом |
|----------------------|------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-------|---------|
| На 31 грудня 2025 р. | 168 | 321 213 | 43 407 | 6 299 | 3 784 | 375 039 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------|-----|---------|--------|-------|-------|---------|--|--|
| Находження | 0 | -10 549 | 3 770 | 357 | 0 | -6 422 | | |
| Вибуття | 0 | 28 119 | 1 446 | 447 | 1 | 30 013 | | |
| На 31 березня 2026 р. | 168 | 282 545 | 45 731 | 6 209 | 3 783 | 338 263 | | |
| На 31 грудня 2025 р. | 60 | 74 205 | 19 805 | 3 155 | 1 773 | 98 998 | | |
| Амортизація за звітний період | 10 | 32 838 | 6 646 | 813 | 355 | 40 662 | | |
| Вибуття | 0 | 28 119 | 1 446 | 447 | | | | |
| На 31 березня 2026 р. | 69 | 78 924 | 25 005 | 3 521 | 2 128 | 109 647 | | |
| На 31 грудня 2025 р. | 108 | 247 008 | 23 602 | 3 144 | 2 011 | 275 873 | | |
| На 31 березня 2026 р. | 98 | 203 621 | 20 726 | 2 688 | 1 655 | 228 788 | | |

Сума нарахованої амортизації на активи у формі права користування віднесена до складу собівартості послуг та робіт у сумі 18 065 тис. грн., адміністративних витрат - 744 тис. грн.
Зобов'язання з оренди у Звіті про фінансовий стан включено до статті "Інші довгострокові зобов'язання", та у статті "Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями".

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

Показник Сума, тис. грн.

Орендні зобов'язання на 31.12.2025 р.

Непоточні зобов'язання з оренди на початок періоду 782

Поточні зобов'язання з оренди на початок періоду 29 013

Усього на 31.12.2025 р. 29 795

Орендні зобов'язання на 31.03.2026 р.

Непоточні зобов'язання з оренди на кінець періоду 29 878

Поточні зобов'язання з оренди на кінець періоду 43 498

Усього на 31.03.2026 р. 73 376

Операційна оренда Групи станом на 31 березня 2026 року, були представлені наступним чином:

Розкриття інформації про орендні операції, у яких Група виступає орендарем

Показник Сума, тис. грн

За 1 квартал 2026 року

Находження активів з права користування 62 926

Вибуло активів з права користування 64 644

Амортизаційні відрахування щодо активів з права користування за класом базового активу 19 640

Балансова вартість активів з права користування на кінець звітного періоду за класом базового активу 70 454

Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди 3 227

Витрати, пов'язані з короткостроковою орендою, які обліковуються із застосуванням параграфу 6 МСФЗ 16.

-

Орендні зобов'язання на кінець звітного періоду 43 376

Витрати, пов'язані з орендою малоцінних активів, що обліковуються із застосуванням параграфу 6 МСФЗ 16.

-

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 10 561

З метою забезпечення неперервності основної діяльності Група, як орендар, уклало договір на операційну оренду з ряду об'єктів основних засобів, які забезпечують діяльність Групи.

Також не передбачені обмеження для Групи як орендаря.

Протягом звітного періоду Група працювала по раніше укладеним договорам операційної оренди ряду об'єктів основних засобів: будинків і споруди, транспортних засобів та інших основних засобів.

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

| № договору | Предмет договору | Дата початку договору | Дата закінчення договору | Вартість оренди в місяць, грн |
|------------|------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------|
|------------|------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------|

Орендодавець ТОВ "Дар Торг"

| | | | | |
|----------------------------------|------------|------------|--------------|--|
| б/н дог. оренди нерухомого майна | 10.06.2017 | 30.09.2028 | 2 189 592,48 | |
|----------------------------------|------------|------------|--------------|--|

| | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--|------------|
| 128/17х дог. оренди основних засобів, що не відносяться до об'єктів нерухомості | 12.07.2017 | | | 31.05.2026 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--|------------|

1 743 254,11

| | | | | |
|--------------------------------------------|------------|------------|-----------|--|
| 64/18х дог. оренди портових тягачів Kalmar | 10.04.2018 | 30.04.2026 | 80 250,00 | |
|--------------------------------------------|------------|------------|-----------|--|

| | | | | |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|--|
| 64/18х дог. оренди ричстакера Kalmar | 23.05.2018 | 30.05.2026 | 180 684,00 | |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|--|

| | | | | |
|------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|--|
| 33/18 дог. оренди автомобіля (VOLVO FM420-1 одиниця) | 05.09.2018 | 30.06.2026 | 78 417,22 | |
|------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|--|

| | | | | |
|--------------------------------------------------|------------|------------|------------|--|
| 15/19х дог. оренди фронтального погрузчика Volvo | 29.08.2019 | 30.08.2026 | 142 976,40 | |
|--------------------------------------------------|------------|------------|------------|--|

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--|
| 3/19х дог. оренди техніки (портові тягачі Kalmar-3 одиниці) | 01.03.2019 | 31.03.2026 | 117 444,00 | |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--|

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|--|
| 168/19х дог. оренди техніки (автопогрузчик штаблер SVETRUCK 15120-1од.) | 03.10.2019 | 30.09.2026 | 49 407,12 | |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|--|

49 407,12

| | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|--|
| 69/20х дог. оренди нерухомого майна (складський майданчик для контейнерів в тилу існуючих причалів 2-3) | 01.04.2020 | 31.03.2026 | 86 979,26 | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|--|

86 979,26

| | | | | |
|-----------------------------------------|------------|------------|-----------|--|
| 218/20х дог. оренди тягачів Kalmar(2шт) | 01.12.2020 | 30.11.2026 | 97 461,72 | |
|-----------------------------------------|------------|------------|-----------|--|

| | | | | |
|---------------------------------------------------|------------|------------|------------|--|
| 116/21х дог. оренди ричстакера Kalmar DRG450-60S5 | 01.06.2021 | 31.05.2026 | 191 988,66 | |
|---------------------------------------------------|------------|------------|------------|--|

| | | | | |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|--|
| 246/20АП дог. оренди площадки для вантажного транспорту № 1 (КПП-3) | 31.12.2020 | 31.12.2026 | 66 159,00 | |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|--|

66 159,00

| | | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 245/20АП | дог. оренди площадки для вантажного транспорту № 2 (КПП-1 та КПП-3) | 31.12.2020 | | | |
| | | 31.12.2026 | 62 380,36 | | |
| 52/21х | оренда тягачей Kalmar (49689,49690) 2 шт. | 01.03.2021 | | 01.03.2026 | 102 173,15 |
| 146/22х | дог. оренди стрічкових конвеєрів ВАТСО 20120 - 2од. | 01.11.2022 | | 31.10.2026 | 177 332,40 |
| 06/23х | дог. оренди дизельного генератора Pasha Jenerator 580kVa | | | 20.01.2023 | 19.01.2026 |
| 700,00 | | | | | 56 |
| 70/23х | дог. оренди зернометачів самопересувних ЗМ-120У з подвійним переднім ходом | | | 26.04.2023 | |
| | | 25.04.2026 | 19 530,00 | | |
| 120/24х | дог. оренди дизельного генератора Pasha Jenerator 580kVa -1од | 01.06.2024 | | 31.05.2026 | 35 |
| 962,50 | | | | | |
| 236/24х | дог. оренди Спредера Spreader RFK, серійний номер 35447 -1од | 01.11.2024 | | 31.10.2026 | 145 |
| 062,74 | | | | | |
| Орендодавець ТОВ "Пальміра Капітал" | | | | | |
| 66А/20х | Оренда залізничної колії | 01.04.2020 | 31.12.2026 | 430 000,00 | |
| Орендодавець ТОВ "МІЛАН-ТРЕЙД" | | | | | |
| 50/21Х | дог. оренди ж/д путей № 25-32 | 26.01.2021 | 31.12.2026 | 702 000,00 | |
| Орендодавець ПрАТ "ЩКК" | | | | | |
| 136/22х | Оренда причалу, естакади бетонної, внутрішньо-майданчикові електроосвітлення | 10.10.2022 | | | |
| | | 09.10.2025 | 1 440 000,00 | | |
| Фонд державного майна України | | | | | |
| № Д 620 | Оренда окремих майно-портових споруд Чорноморського морського рибного порту | | | | |
| | | 09.09.1998 | 31.12.2023 | 1 234 824,93 | |
| Орендодавець ТОВ "МАДІТАМ" | | | | | |
| 24 | 98а/24х дог. суборенди нежитлових приміщень | 01.05.2024 | | 31.07.2025 | 10 260 013,68 |

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

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

3.4 ЗАПАСИ

Запаси складаються з:

| | на 01.01.2026 р. | на 31.03.2026 р. |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| | тис. грн. | тис. грн. |
| Паливо | 3 025 | 4 580 |
| Запасні частини | 22 919 | 31 115 |
| Інші запаси | 8 011 | 8 705 |
| Товари | 34 | 27 |
| Запаси у звіті про фінансове становище | 33 989 | 44 427 |

На дату складання звітності Група провела оцінку запасів на предмет наявності пошкодження та застарілості, в результаті чого не було встановлено наявності пошкодження та застарілості.

В звітному періоді передача запасів під заставу не відбувалась.

Сума запасів, визнаних:

- як витрати звітного періоду становить - 7 717 тис. грн., в т.ч. до складу собівартості реалізації робіт та послуг віднесено 7 429 тис. грн., та до адміністративних витрат - 288 тис. грн.

Переданих під заставу запасів для гарантії зобов'язань станом на 31 березня 2026 року не відбувалось. Керівництво оцінює необхідність уцінки запасів до їх чистої вартості реалізації, враховуючи термін придбання запасів та ознаки економічного, технічного та фізичного старіння. Протягом I кварталу 2026 року Група не проводила знецінення товарів.

3.5 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

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

Для фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як довгострокова та поточна.

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2025 та 31.03.2026 року становить - 0.00 тис. грн.. та 0.00 тис. грн.. відповідно.

Поточна дебіторська заборгованість складається з:

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

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

| | на 01.01.2026 р. | на 31.03.2026 р. |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Дебіторська заборгованість | тис. грн. | тис. грн. |
| за товари, роботи, послуги з вітчизняними покупцями та замовниками | 57 398 | 55 843 |
| за товари, роботи, послуги з іноземними покупцями та замовниками | 55 079 | 67 659 |
| резерв під очікувані кредитні збитки | (26 738) | (26 738) |

На торгіву дебіторську заборгованість за 1 квартал 2026 року жодних відсотків не нараховувалось.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами представлена таким чином:
на 01.01.2026 р. На 31.03.2026 р.

| Дебіторська заборгованість: | тис. грн. | тис. грн. |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| - за виданими авансами на придбання товарів, послуг | 11 401 | 14 782 |
| - за розрахунками з іншими кредиторами | 27 | |
| Всього | 11 428 | 14 782 |

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена таким чином:
на 01.01.2026 р. на 31.03.2026 р.

| Дебіторська заборгованість: | тис. грн. | тис. грн. |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| - за розрахунками з бюджетом по податку на прибуток | 1 410 | 1 419 |
| - за розрахунками з бюджетом по іншим податкам | 9 | 16 |
| - за розрахунками з бюджетом з ПДФО | 18 | 63 |
| Всього | 1 437 | 1 498 |

Інша поточна дебіторська заборгованість представлена таким чином:
на 01.01.2026 р. на 31.03.2026 р.

| Дебіторська заборгованість: | тис. грн. | тис. грн. |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| - за розрахунками з іншими дебіторами | 1 000 773 | 1 016 308 |
| - резерв під очікувані кредитні збитки | (385 819) | (385 819) |
| - за розрахунками по соц. страхуванню | 230 | 276 |
| Всього | 615 184 | 630 765 |

У звітному періоді Групою були надані непов'язаним сторін безпроцентні позики, які відображаються та оцінюються по амортизованій вартості з використанням середньозваженої процентної ставки міжбанківського кредитного ринку.

Доходи й витрати по таких фінансових зобов'язаннях визнаються у звіті про прибутки та збитки при припиненні їх визнання, а також у міру нарахування амортизації (п.7.1).

На кінець звітної періоду проведено нарахування резерву під очікувані кредитні збитки під наступні заборгованості:

Доходи й витрати по таких фінансових зобов'язаннях визнаються у звіті про прибутки та збитки при припиненні їх визнання, а також у міру нарахування амортизації (Примітка 3.23).

3.6 ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

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

| | на 01.01.2026 р. | на 31.03.2026 р. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | тис. грн. | тис. грн. |
| Кошти в гривні на рахунках банку | 92 315 | 68 682 |
| Грошові кошти в касі в грн. | 1 | |
| Кошти та їх еквіваленти у звіті про рух грошових коштів і звіті про фінансовий стан. | 92 316 | 68 682 |

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31 березня 2026 року доступні для використання.

Грошові кошти що зберігаються на банківських поточних рахунках становлять 68 682 тис. грн..

Залишок грошових коштів в касі Групи станом на 31.03.2026 року станове 0 тис. грн.

Грошові кошти в дорозі 0,00 тис. грн.

3.7 ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Витрати майбутніх періодів станом на 31.03.2026 року були представлені таким чином:

| | На 01.01.2026 р. | На 31.03.2026 р. |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | тис. грн. | тис. грн. |
| Витрати з періодичних видань | 57 | 47 |
| Інші витрати майбутніх періодів | | |
| Усього | 57 | 47 |

3.8 ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи представлені таким чином:

| | на 01.01.2026 р. | на 31.03.2026 р. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | тис. грн. | тис. грн. |
| Сума кредиту по ПДВ, що виникла у звітному періоді, але не врахована в чистій сумі податку звітної періоду з'являється в як актив по ПДВ | 580 | 508 |

Сума податкового зобов'язання, що враховано в чистій сумі податку звітної періоду, при цьому дохід буде визнано в наступному періоді, а відповідно й відрахування ПДВ із доходу також будуть визнані в наступних періодах, з'являється в як відстрочений актив по ПДВ для відрахування з доходу в наступних періодах; 381

3.9 ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал Групи включає:

Показник на 01.01.2026 р. на 31.03.2026 р.

Зареєстрований (пайовий) капітал 19 482 19 482

Додатковий капітал 8 966 8 966

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (3 709 047) (3 641 524)

Всього (3 680 599) (3 613 076)

3.10 ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

Станом на початок та кінець 1 кварталу 2026 року затверджений, зареєстрований і повністю оплачений зареєстрований капітал становить 19 481 660,00 (дев'ятнадцять мільйонів чотириста вісімдесят одна тисяча шістсот шістдесят) гривень 00 копійок. Зареєстрований капітал поділяється на 1 424 278 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 11,00 грн. кожна та 346 782 штук простих акцій на пред'явника номінальною вартістю 11,00 грн. кожна. Всі акції мають рівні права голосу. Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів за фактом їх оголошення і право одного голосу у розрахунку на одну акцію на щорічних Загальних зборах акціонерів. Структура володіння зареєстрованим капіталом Групи представлена таким чином:

| Акціонери | Частка володіння | | у гривнях | | у відсотках | |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 01.01.2026 | 31.03.2026 | у гривнях | у відсотках | у гривнях | у відсотках |
| ЕСПЕРТ ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД (ESPERT HOLDING LIMITED) | | | 10 344 950 | 53,10 | 10 344 950 | 53,10 |
| МЕЙДКОМ ЛТД | | | 3 055 074 | 15,68 | 3 055 074 | 15,68 |
| Акціонери (юридичні особи), що володіють пакетом менш ніж 10% | | | 1 789 788 | 9,19 | 1 789 788 | 9,19 |
| Акціонери (фізичні особи), що володіють акціями на пред'явника | | | 3 814 602 | 19,58 | 3 814 602 | 19,58 |
| Акціонери (фізичні особи), що володіють пакетом менш ніж 10% | | | 477 246 2,45 | | 477 246 2,45 | |
| ВСЬОГО: | 19 481 660 | 100,00 | 19 481 660 | 100,00 | | |

Дивіденди

Дивіденди протягом 1 кварталу 2026 року не нараховувались та не сплачувались.

Викуп власних акцій

Викупу власних акцій не здійснювалося.

Зміни у зареєстрованому капіталі у 1 кварталі 2026 рр.

Змін не було.

3.11 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Непокритий збиток Групи за 1 кв. 2026 р. зменшився на 67 523 тис. грн.. та станом на 31.03.2026 р. склав (3 641 524) тис. грн.

3.12 ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом 01.01.2026 р. та 31.03.2026 заборгованість за довгостроковими кредитами банкам відсутня.

3.13 ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші довгострокові зобов'язання були представлені таким чином:

Показник 01.01.2026 31.03.2026

Довгострокова частина орендного зобов'язання 782 29 878

Усього 782 29 878

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

3.14 ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями представлена таким чином: на 01.01.2026 р. на 31.03.2026 р.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями: тис. грн. тис. грн.

- поточні зобов'язання з оренди за довгостроковими договорами 29 013 43 498

Поточна частина заборгованості за іншими довгостроковим зобов'язаннями - -

Усього 29 013 43 498

Торгова кредиторська заборгованість представлена таким чином:

Поточна кредиторська заборгованість за: на 01.01.2026 р. на 31.03.2026 р.

товари, роботи та послуги з вітчизняними постачальниками в національній валюті 258 616 282 457

товари, роботи та послуги з іншими кредиторами 1 008 1 046

Усього 259 624 283 503

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

Прострочена та безнадійна торгова кредиторська заборгованість відсутня.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена таким чином:

Поточна кредиторська заборгованість за: на 01.01.2026 р. на 31.03.2026 р.
 розрахунками з бюджетом за ПДФО 2 641 2 610
 розрахунки з бюджетом за ПДВ 4 401 5 919
 розрахунками з бюджетом за військовим збором 817 809
 розрахунками з бюджетом за податком на землю 200 163
 Розрахунки за іншими податками 44 55
 Усього 8 103 9 556

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування та оплати праці

Поточна кредиторська заборгованість за: на 01.01.2026 р. на 31.03.2026 р.

розрахунками з оплати праці 12 563 12 436
 розрахунками за Єдиним соціальним внеском 3 388 3 380
 Усього 15 951 15 861

Станом на 31 березня 2026 року до складу заборгованості Групи перед працівниками були включені залишки за операціями з провідним управлінським персоналом Групи (Примітка 3.28).

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена таким чином:

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами за: на 01.01.2026 р. на 31.03.2026 р.

товари, роботи та послуги з вітчизняними покупцями в національній валюті 4 127 3 631
 Усього 4 127 3 631

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками представлена таким чином:

на 01.01.2026 р. на 31.03.2026 р.

Розрахунки по нарахованим дивідендам 216 216
 Усього 216 216

Заборгованість за розрахунками з учасниками за нарахованими дивідендами виникла на підставі Рішення Загальних зборів Компанії № 1/2010 від 01.12.2010 р. за результатами розподілу чистого прибутку материнської компанії за результатами роботи за 2009 рік та прийняття рішення про виплату дивідендів та їх розмір. В звітному періоді не було визнано дохід від списання простроченої кредиторської заборгованості через її відсутність.

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

3.15 ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

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

Станом на 31.03.2026 року підприємство має поточні забезпечення по витратам персоналу що становить 25 524 тис. грн.

Суттєвої невизначеності щодо оцінки забезпечення немає.

Очікуваний строк погашення - протягом поточного року.

3.16 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Показник на 01.01.2026 р. на 31.03.2026 р.

З бюджетом - Податкові накладні по незакінченим операціям 1 890 2 433
 Заборгованість по нарахованим аліментам 188 152
 Заборгованість за іншими кредитами 5 059 785 5 007 819
 Заборгованість із іншими кредиторами 147 113
 Усього 5 062 010 5 010 517

Станом на звітну дату Група має довгострокову заборгованість нерезиденту по фінансовим позикам, одержаних від компанії "CRILLON INVESTMENTS LIMITED" згідно договору №: CRI-ISFP-01-2009 від 10.12.2009 року у сумі 67 357 тис. доларів США, що в гривневому еквіваленті станом на 31.03.2025 р. становить 2 949 948 тис. грн та нарахованим відсоткам в розмірі 11 % річних в сумі 46 988 тис. доларів США, що в гривневому еквіваленті станом на 31.03.2026 р. становить 2 0587 871 тис. грн. Застави під дані позики відсутні.

Згідно додаткової угоди № 13 від 01.01.2026 р. складеної до договору № CRI-ISFP-01-2009 від 10.12.2009 року Товариство отримало дозвіл не проводити нарахування відсотків за використання позики. В 1 кварталі 2026 року позика відображається за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

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

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

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

3.18 ЧИСТИЙ ДОХІД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Чистий дохід від основних операцій Групи за категоріями включає:

Показник 1 кв. 2025 рік 1 кв. 2026 рік
 Дохід від реалізації послуг, у т.ч. 207 299 157 726
 Дохід від послуг перевалки нерезидентам 90 122 55 911
 Дохід від послуг перевалки резидентам 117 177 101 815

| | | |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Дохід від реалізації товарів, у т.ч. | 245 | 257 |
| Дохід від реалізації товарів | - | 0 |
| Дохід від реалізації їдальні | 245 | 257 |
| Усього | 207 544 | 157 983 |

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

| Показник | 1 кв. 2025 рік | 1 кв 2026 рік |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| 01 | 02 | 03 |
| Вид товарів або послуг | | |
| Надання послуг перевалки | 207 299 | 157 726 |
| Реалізація товарів | - | 0 |
| Усього виручка за договорами з клієнтами | 207 299 | 157 726 |
| Типи договорів | | |
| Договори з фіксованою ціною | 207 299 | 157 726 |
| Договори, які передбачають оплату вартості робочого часу і матеріалів | - | - |
| Усього виручка за договорами з клієнтами | 207 299 | 157 726 |

| 01 | 02 | 03 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Час передачі товарів або послуг | | |
| Дохід від товарів або послуг, переданих клієнтам у певний момент часу | 207 299 | 157 726 |
| Дохід від реалізації товарів або послуг, переданих з плином часу | - | - |
| Усього виручка за договорами з клієнтами | 207 299 | 157 726 |
| Канали продажу | - | - |
| Товари, які продаються безпосередньо клієнтам | 207 299 | 157 726 |
| товари, які продаються через посередників | - | - |
| Усього виручка за договорами з клієнтами | 207 299 | 157 726 |

3.19 СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за 1 кв. 2026 та 2025 років, була представлена таким чином:

| | 1 кв. 2025 рік | 1 кв 2026 рік |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Собівартість реалізованих товарів | 215 | 257 |
| Собівартість реалізованих послуг, у т.ч. | 157 107 | 152 874 |
| Матеріальні витрати | 16 673 | 7 429 |
| Паливо | 8 877 | 9 737 |
| Оплата праці та ЄСВ | 68 738 | 72 163 |
| Знос ОЗ та НМА | 12 024 | 12 778 |
| Амортизація активів з правом користування | 18 065 | 18 899 |
| Електропостачання | 14 627 | 14 238 |
| Водопостачання | 59 | 116 |
| Технічне обслуговування обладнання | 4 974 | 2 038 |
| Ремонт обладнання | 3 919 | 6 627 |
| Послуги тепловозів | 2 132 | 2 437 |
| Послуги буксирів | | |
| Послуги З/Д -ТЕХПД | 1 | 7 |
| Послуги іншої техніки | 5 668 | 5 177 |
| Послуги по перевалці ферросиликомарганця та руди | | |
| Послуги по оформленні документів по порому | | |
| ПДВ що не відноситься до податкового кредиту | 106 | 193 |
| Страховання | 171 | 29 |
| Витрати по охороні праці | 900 | 738 |
| Оренда | 18 | 19 |
| Інші витрати | 155 | 249 |
| Разом собівартість реалізованих товарів та послуг | 157 322 | 153 131 |

3.20 АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати Групи за 1 квартал 2026 та 2025 років, були представлені таким чином:

| | | |
|-----------------------------------------------------|--------|--------|
| Адміністративні витрати, у т.ч. | 15 501 | 18 805 |
| Матеріальні витрати | 104 | 288 |
| Оплата праці та ЄСВ | 9 525 | 10 976 |
| Знос ОЗ та НМА | 365 | 382 |
| Амортизація активів з правом користування | 744 | 741 |
| Витрати з банківського обслуговування | 235 | 93 |
| Податки за землю та інші | 633 | 575 |
| Електропостачання | 2 361 | 2 938 |
| Послуги техніки | 138 | 138 |
| Технічне обслуговування обладнання | 174 | 880 |
| Паливо | 439 | 738 |
| Витрати з економічного та юридичного обслуговування | 119 | 259 |

| | | |
|----------------------------|-----|-----|
| Витрати за послуги зв'язку | 185 | 198 |
| Відрядження | 146 | 2 |
| Інші витрати | 333 | 597 |

3.21 ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут Групи за 1 квартал 2025 та 2026 років, були представлені таким чином:

| | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| Показник | 1 кв. 2025 рік | 1 кв 2026 рік |
| Реклама- | - | |
| Оплата праці та ЄСВ | 750 | 810 |
| Усього | 750 | 810 |

3.22 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати Групи за 1 квартал 2025 та 2026 років, були представлені таким чином:

| | | |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Показник | 1 кв. 2025 рік | 1 кв 2026 рік |
| Інші операційні доходи: | | |
| Дохід від реалізації необоротних активів | 56 | - |
| Дохід від операційної оренди | 416 | 543 |
| Відсотки від грошових коштів на п/р | 349 | 152 |
| Дохід від списання кредиторської заборгованості | | |
| Дохід від операційної курсової різниці | 3 003 | 8 488 |
| Інші доходи | - | |
| Усього | 3 824 | 9 183 |
| Інші операційні витрати | | |
| Витрати від операційної курсової різниці | 5 230 | 4 358 |
| Нарахування резерву під очікувані кредитні збитки | | - |
| інші | 5 | 2 |
| Собівартість реалізованих необоротних активів | 60 | |
| Усього (5 295) | (4 360) | |
| Фінансовий результат від іншої операційної діяльності | (1 471) | 4 823 |

3.23 ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші фінансові доходи та витрати Групи за 1 квартал 2026 та 2025 років, були представлені таким чином:

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| | 1 кв. 2025 рік | 1 кв 2026 рік |
| Інші фінансові доходи у т.ч. | 339 688 | 304 740 |
| Відсотковий дохід від зміни вартості довгострокової дебіторської заборгованості по займам | 14 731 | 14 360 |
| Відсотковий дохід від зміни вартості довгострокової дебіторської заборгованості | 9 924 | 10 351 |
| Відсотковий дохід від зміни вартості кредиторської заборгованості по кредиту | 315 033 | 281 666 |
| Відсотки від грошових коштів на п/р | | |
| Фінансові витрати у т.ч. | (121 060) | (74 712) |
| Витрати на відсотки від зміни вартості кредиторської заборгованості по займам | (35 028) | 1038 |
| Витрати на відсотки від зміни вартості довгострокової дебіторської заборгованості | 0 | |
| Витрати на відсотки від зміни вартості кредиторської заборгованості по кредиту | (76 077) | (70 424) |
| Витрати на відсотки по зобов'язанням з оренди | (9 955) | (3 227) |
| Фінансовий результат | 218 628 | 231 665 |
| від фінансових доходів | | |

3.24 ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати Групи за 1 квартал 2025 та 1 квартал 2026 років, були представлені таким чином:

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Показник | 1 кв. 2025 рік | 1 кв 2026 рік |
| Дохід від неопераційної курсової різниці | 67 213 | 33 323 |
| Інші доходи | - | 2 |
| Усього | 67 213 | 33 325 |
| Витрати від неопераційної курсової різниці | (13 673) | (170 256) |
| Знос невиробничих основних засобів | (190) | (190) |
| ПДВ з послуг невиробничого використання | (10 445) | (2 249) |
| Оренда майна | (22 052) | (13 324) |
| Консультаційні послуги | (251) | (251) |
| Інші витрати | (235) | (706) |
| Благодійна допомога | | (551) |
| Усього | (46 846) | (187 527) |
| Фінансовий результат від іншої діяльності | 20 367 | (154 202) |
| Загальний фінансовий результат до оподаткування Прибуток "+" (збитки "-") | 271 495 | 67 523 |
| Витрати "-" (дохід "+") з податку на прибуток | 0 | 0 |
| Прибуток "+" (збитки "-") | 271 495 | 67 523 |

3.25 ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

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

з 1 січня 2026 р. по 31 березня 2026 р. 18%

3.26 ПРИБУТОК НА АКЦІЮ

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

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

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

1 кв. 2025 рік 1 кв. 2026 рік

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Прибуток або збиток, які відносяться до утримувачів звичайних акцій материнського підприємства, для розрахунку базисного прибутку | 271 495 | 67 523 |
| Середньозважена кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу протягом року | 1 771 060 | 1 771 060 |

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

3.27 ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

Показник Сума, тис. грн

1 кв. 2025 рік 1 кв.2026 рік

Чистий рух коштів від операційної діяльності 27 199 (12 075)

Чистий рух від інвестиційної діяльності (10 253)(3 692)

Чистий рух від фінансової діяльності (39 252)(10 561)

Залишок коштів на початок 83 143 92 316

Залишок коштів на кінець 59 868 68 682

Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)Вихідні дані

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

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу

здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси

організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Інші розкриття справедливої вартості

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

| Показник | Балансова вартість | | Справедлива вартість | |
|----------|--------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 1 кв. 2025 | 1 кв.2026 | 1 кв.2025 | 1 кв.2026 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|

Грошові кошти та їх еквіваленти59 868 68 682 59 868 68 682

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

3.28 ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

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

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

i. має контроль або спільний контроль над Компанією;

ii. має значний вплив на Компанію; або

iii. є представником провідного управлінського персоналу Компанії або її материнської компанії.

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

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

ii. Компанія є асоційованою компанією або спільним підприємством з іншою компанією (або асоційованою компанією чи спільним підприємством члена групи, до складу якої також входить і інша компанія);

iii. Обидві компанії є спільним підприємством іншої компанії;

iv. Компанія є спільним підприємством компанії, а інша компанія є асоційованою компанією в останній;

v. Інша компанія є програмою виплат після закінчення трудової діяльності працівникам Компанії чи працівникам будь-якої пов'язаної компанії. Якщо Компанія сама є такою програмою виплат, то компанії - спонсори програми є також пов'язаними сторонами Компанії;

vi. Компанія знаходиться під контролем або спільним контролем особи, визначеної в а);

vii. Особа, визначена в а)i) 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 відрізнятись від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

Станом на 31.03.2026 року до складу пов'язаних осіб включено:

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

- акціонери Групи, які наведені у Примітці "Зареєстрований капітал" (3.10).

Нижче наведено дані по операціях з пов'язаними сторонами за 1 кв.2026 роки:

Пов'язані сторони Вид транзакції Оборот 1 кв. 2026 р.

Управлінський персонал Заробітна плата 826

Інший суб'єкт господарювання Послуги порту 35

Поворотна фінансова допомога(дисконт) 80 764

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

Умови операцій з пов'язаними сторонами

Операції продажу і покупки зі зв'язаними сторонами відбуваються на умовах, аналогічних умовам операцій з незалежними сторонами. Залишки на 31.03.2026 р. не забезпечені, є безпроцентними, і оплата за них проводиться грошовими коштами. Жодної поруки не було надано або отримано щодо кредиторської або дебіторської заборгованості пов'язаних сторін.

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

3.29 ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкова система

З моменту прийняття Податкового кодексу України постійно приймаються зміни до нього, що змінюють (інколи кардинально) основні принципи оподаткування. Податкове, валютне та митне законодавство України часто змінюється, тому може тлумачитися по-різному. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Групи у зв'язку з діяльністю Групи та операціями в рамках цієї діяльності. Внаслідок цього може існувати значна невизначеність щодо забезпечення або тлумачення нового законодавства та нечіткі або відсутні правила його виконання. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок, тому існує можливість, що операції та діяльність, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Відповідні органи можуть проводити податкові перевірки у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

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

Страховання

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

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

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

Юридичні зобов'язання

Компоненти Групи беруть участь (як позивач, так й як відповідач) у декількох судових розглядах, що виникли в ході звичайної фінансово-господарської діяльності, які детально описані у консолідованій фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року.

4.1 УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Інформація щодо ризиків, яка розкрита в примітках до річної консолідованої фінансової звітності Групи за 2025 рік, суттєво не змінилась 1 кварталу 2026 року, крім валютного та кредитного ризиків.

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

Кредитний ризик, що виникає в ході звичайної комерційної діяльності, контролюється кожним операційним підрозділом у рамках затверджених процедур, що дозволяють провадити оцінку надійності й кредитоспроможності кожного контрагента, включаючи стягнення дебіторської заборгованості. Аналіз схильності кредитному ризику здійснюється на рівні відповідно до встановлених принципів і методами оцінки й моніторингу ризику контрагентів.

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

Схильність кредитному ризику

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

4.2 ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

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.

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

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

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

Розкриття інформації на рівні суб'єкта господарювання

Інформація про продукти та послуги

Аналіз доходів від реалізації Групи за видами послуг подано у Примітці 3.18.

Інформація про географічні регіони

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

Інформація про основних клієнтів

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

5. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Управлінський персонал Групи вважає, що вони вживають належні заходи щодо підтримки стабільного функціонування Групи. Однак загальна невизначеність, яка спричинено військовими діями та блокадою морських портів України, може спричинити певний негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Групи, характер і наслідки якого наразі визначити неможливо.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку Управлінського персоналу щодо впливу зазначених факторів.

Майбутні умови здійснення діяльності Компанії можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

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 імпорт 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.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку Управлінського персоналу щодо впливу зазначених факторів.

Майбутні умови здійснення діяльності Товариства можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

Голова Правління

Сергій ЗАЙЦЕВ

Головний бухгалтер

Ірина ШЕВЧЕНКО