

Титульний аркуш

23.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

08-2-01/1

(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).

Генеральний директор

(посада)

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

Борисенко О.М.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

**Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот" (00017733)
за 2023 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 05.09.2025, Протокол позачергового заочного засідання Наглядової ради Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<https://urf.ua/shareholders>

(URL-адреса вебсайту)

23.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Розділ І

1.2. Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення не заповнюється, у зв'язку із тим, що Емітент (надалі - Емітент, Товариство або Компанія) не є особою, яка надає забезпечення.

1.3. Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями Емітента не розкривається у зв'язку із відсутністю таких осіб.

1.5. Інформація про рейтингове агентство не заповнюється, оскільки Емітент не укладав договорів з рейтинговими агентствами та не проводив рейтингову оцінку.

2.3. Інформація про корпоративного секретаря не заповнюється, в зв'язку з відсутністю посади корпоративного секретаря в Компанії.

4.6, 4.7 не заповнюється, оскільки Емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Розділ ІІ

2. Інформація про зміну прав на акції не заповнюється, в зв'язку із відсутністю таких змін.

3.1. Інформація про випуск акцій особи не заповнюється, оскільки протягом звітного періоду акції не випускались.

3.2. Обмеження за акціями Емітента відсутні, тому уточнення щодо наявності обмежень за акціями не надається.

3.3. - 3.6. Емітент не надає інформацію про облігації емітента, інформацію про інші цінні папери, випущені емітентом, інформацію про деривативні цінні папери, оскільки облігації, деривативні цінні папери та інші цінні папери, крім акцій, Емітентом не випускались.

3.7. Емітент не надає звіт про стан об'єкта нерухомості у зв'язку з тим, що в звітному періоді Емітент не здійснював емісію цільових кооперативних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

3.8. Протягом звітного періоду Емітент не здійснював придбання власних акцій, тому інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду не заповнюється.

3.9. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) емітента, не надається, оскільки Емітент здійснював лише випуск акцій.

3.10. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента не надається, оскільки працівники Емітента акціями Емітента не володіють.

3.11. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів Емітентом не надається, оскільки у звітному періоді таких обмежень не було.

3.12. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежано, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі Емітентом не надається, оскільки у звітному періоді таких обмежень не було.

4.2. Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, Емітентом не надається, оскільки у звітному періоді таких змін не було.

Розділ ІІІ

5.1. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не надається, оскільки протягом звітного періоду значні правочини не укладались.

5.2. Інформація про вчинення значних правочинів не надається, оскільки протягом звітного періоду значні правочини не укладались.

5.3. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, не надається, оскільки такі правочини не укладались.

6. Звіт про платежі на користь держави не надається, оскільки таких платежів не було.

Розділ IV

1.1.1.1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, не розкривається, в зв'язку із невпровадженням Емітентом кодексу корпоративного управління.

1.1.1.5. Інформація про практику корпоративного управління особи. Рада директорів не заповнюється, оскільки у Емітента дворівнева структура управління.

1.1.1.8. Інформація не розкривається, в зв'язку із невпровадженням Емітентом політики системи контролю та стандартів етики.

1.1.3. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень не заповнюється у зв'язку із тим, що Емітент не здійснював випуск облігацій.

1.1.4.3 Емітент не надає інформацію про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень з причин відсутності комітетів Наглядової ради.

1.1.5.1. - 1.1.5.4 Інформація не розкривається, в зв'язку із тим, що Емітент має одноособовий виконавчий орган.

1.1.5.5. Звіт виконавчого органу не заповнюється, оскільки виконавчий орган Емітента є одноособовим, і звіт керівництва (звіт про управління) викладено в розділі IV.

1.1.9. У звітному періоді фактів обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Емітента не встановлено, тому пункт 1.1.9 розділу IV Змісту не заповнюється.

1.1.12. Інформація про політику розкриття інформації особою не заповнюється, в зв'язку із невпровадженням такої політики Емітентом. Інформація розкривається відповідно до законодавства України.

1.1.13. Інформація про радника не заповнюється з причин відсутності такої посади у Емітента.

1.1.15. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг, не надається, оскільки Емітент не веде діяльність із надання фінансових послуг.

1.3.1. Інформація не заповнюється Емітентом, у зв'язку із відсутністю в структурі власності Емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

1.3.2. Інформація не заповнюється Емітентом, у зв'язку із відсутністю в структурі власності Емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

1.3.3. - 1.3.4. Інформація, викладена в п.п 1.3.3. та 1.3.4. розділу IV Змісту, не заповнюється Емітентом, у зв'язку із відсутністю в структурі власності Емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

1.3.5. Інформація не заповнюється Емітентом, у зв'язку із відсутністю в органах управління Емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

1.3.6 - 1.3.7. Емітент не заповнює інформацію в пунктах 1.3.6. - 1.3.7 розділу IV Змісту у зв'язку із відсутністю у Емітента ділових відносин із вказаними особами та державами.

1.3.8. Інформація в цьому пункті не заповнюється, у зв'язку із відсутністю дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених підрозділів емітента на території держави зони ризику

1.3.9. Емітент не заповнює інформацію щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення, у зв'язку із відсутністю таких осіб.

1.3.10. Емітент не заповнює перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є Емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення, у зв'язку із відсутністю таких осіб.

1.3.11. Емітент не заповнює інформацію у зв'язку із відсутністю у Емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

1.3.12. Емітент не заповнює інформацію у зв'язку із відсутністю у Емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

2.1. У Емітента відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) Емітента.

2.2. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, Емітентом не надається за відсутності таких договорів та/або правочинів.

2.3. Звільнення посадових осіб протягом звітного періоду не відбувались, тому інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовими особам емітента в разі їх звільнення не заповнюється.

4. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році не заповнюється, оскільки дивіденди за наслідками роботи за 2023 рік не нараховувались та не виплачувались.

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи, не зазначається в зв'язку з тим, що Емітент їх не розміщав.

Розділ VII

Емітент не надає інформацію, передбачену у розділі VII Змісту, скільки Емітент не є поручителем (страховиком/гарантом), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів, а тому на нього не поширюються вимоги щодо розкриття такої річної інформації.

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності
5. Участь в інших особах
6. Відокремлені підрозділи

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
 - 2) звіт про сталий розвиток
3. Дивідендна політика

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот"
2	Скорочене найменування	АСК "Укррічфлот"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00017733
4	Дата державної реєстрації	06.08.1993
5	Місцезнаходження	04071, Україна, Київська обл., Київський р-н, Київ, вул. Електриків, буд. 8
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	emitent@urf.ua
11	Адреса вебсайту	https://urf.ua/
12	Номер телефону	+380 44 594 57 88, +380 44 594 57 89
13	Статутний капітал, грн	60000017
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	413
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	44300
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	50.20 - Вантажний морський транспорт 50.40 - Вантажний річковий транспорт 52.24 - Транспортне оброблення вантажів
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "УКРСИББАНК", м. Київ
---	---	--------------------------

	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA783510050000026008878810348
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "УКРСИББАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA783510050000026008878810348
	Валюта рахунку	USD
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "УКРСИББАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA783510050000026008878810348
	Валюта рахунку	EUR
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "УКРСИББАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA883510050000026040690198400
	Валюта рахунку	UAH
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "УКРСИББАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA473510050000026007878814044
	Валюта рахунку	UAH
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПАТ "УКРГАЗБАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA633204780000026007924433253
	Валюта рахунку	UAH
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПАТ "УКРГАЗБАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA633204780000026007924433253
	Валюта рахунку	USD
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПАТ "УКРГАЗБАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA633204780000026007924433253
	Валюта рахунку	EUR
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПАТ "УКРГАЗБАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280

	IBAN	UA723204780000026049924894935
	Валюта рахунку	UAH
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКБ "ОТП БАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA053005280000026009455053401
	Валюта рахунку	UAH
11	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКБ "ОТП БАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA053005280000026009455053401
	Валюта рахунку	USD
12	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКБ "ОТП БАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA053005280000026009455053401
	Валюта рахунку	EUR
13	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКБ "ОТП БАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA723005280000026047455006089
	Валюта рахунку	UAH

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	910/7738/22 22.08.2022	Господарський суд міста Києва	Державне підприємство "Адміністрація річкових портів"	Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот"		Про стягнення 2 263 537,36 грн., з яких: 2 141 041,86 грн. основний борг, 15 738,69 грн. 3% річних, 106 756,81 грн. інфляційні втрати, в зв'язку із неналежним виконанням Відповідачем умов угоди про визначення порядку сплати сервітутних платежів.	Передано за підсудністю

Штрафні санкції щодо особи:

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	ППР №684/Ж10/31-00-04-02-03 10.04.2023	3100 - Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків)	штрафні санкції в розмірі 120 063,96 грн.	Акт камеральної перевірки №424/Ж5/31-00-04-02-03/00017733 від 09.03.2023, ст. 76 Податкового кодексу України	Оскаржується
2	ППР №689/Ж10/3100040202 10.04.2023	3100 - Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків)	штрафні санкції в розмірі 825 686,26 грн.	Акт камеральної перевірки №471/Ж5/31-00-04-02-03/17333 від 17.03.2023, ст. 76 Податкового кодексу України	Оскаржується
4	ППР №2410/Ж10/31-00-04-02-02-32 02.11.2023	3100 - Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків)	штрафні санкції в розмірі 1 020,00 грн.	Акт камеральної перевірки №2350/Ж5/31-00-04-02-26/17733 від 10.10.2023, ст. 76 Податкового кодексу України	Сплачено
5	ППР №2584/Ж10/31-00-04-02-03-31 21.11.2023	3100 - Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків)	штрафні санкції в розмірі 1 020,00 грн.	Акт камеральної перевірки №2550/Ж5/31-00-04-02-03/00017733 від 30.10.2023, ст. 76 Податкового кодексу України	Сплачено

6	ППР №0070760401 22.12.2023	ГУ ДПС у Запорізькій обл.	штрафні санкції в розмірі 32 861,65 грн.	Акт камеральної перевірки №7485/08-01-04-01/0017733 від 28.11.2023, ст. 76 Податкового кодексу України	Сплачено
7	ППР №0070750401 22.12.2023	ГУ ДПС у Запорізькій обл.	штрафні санкції в розмірі 5 236,25 грн.	Акт камеральної перевірки №7485/08-01-04-01/0017733 від 28.11.2023, ст. 76 Податкового кодексу України	Сплачено
3	ППР №1326/Ж10/310004020 30.06.2023	3100 - Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків)	штрафні санкції в розмірі 1 145,37 грн.	Акт камеральної перевірки №471/Ж5/31-00-04-02-03/17333 від 17.03.2023, ст. 76 Податкового кодексу України	Оскаржується

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Генеральний директор	одноособовий	Борисенко Олександр Миколайович
2	Наглядова рада	7 членів	Голова Наглядової ради - Головка Сергій Анатолійович; Члени Наглядової ради: Уманська Олена Петрівна, Овденко Галина Володимирівна, Ковалишин Сергій Іванович, Матвійчук Сергій Анатолійович, Терещук Олександр Олександрович, Машковцев Сергій Вячеславович

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової Ради	Головко Сергій Анатолійович			1975	вища	27	Голова наглядової ради АСК "Укррічфлот" 00017733 Голова наглядової ради	20.04.2023 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради - представник акціонера	Овденко Галина Володимирівна			1965	вища	19	ТОВ "УКРЕНЕРГОРЕЄСТР" 21656006 Начальник відділу торгівлі цінними паперами	20.04.2023 3 роки	Ні
3	Член Наглядової ради - представник акціонера	Матвійчук Сергій Анатолійович			1959	вища	43	АСК "Укррічфлот" 00017733 Член наглядової ради Особа не надала згоду на розкриття інформації згідно статей 11, 20 та 21 Закону України "Про інформацію" щодо зайняття посад на інших підприємствах	20.04.2023 3 роки	Ні
4	Член Наглядової ради - представник акціонера	Машковцев Сергій Вячеславович			1974	вища	28	АСК "Укррічфлот" 00017733 Член наглядової ради Особа не надала згоду на розкриття інформації згідно статей 11, 20 та 21 Закону України "Про інформацію" щодо зайняття посад на інших підприємствах	20.04.2023 3 роки	Ні
5	Член Наглядової ради - представник акціонера	Терещук Олександр Олександрович			1971	вища	35	АСК "Укррічфлот" 00017733 Член наглядової ради Особа не надала згоду на розкриття інформації згідно статей 11, 20 та 21 Закону України "Про інформацію" щодо зайняття посад на інших підприємствах	20.04.2023 3 роки	Ні
6	Член Наглядової	Ковалишин Сергій			1966	вища	40	АСК "Укррічфлот"	20.04.2023	Ні

	ради - представник акціонера	Іванович						00017733 Член наглядової ради Особа не надала згоду на розкриття інформації згідно статей 11, 20 та 21 Закону України "Про інформацію" щодо зайняття посад на інших підприємствах	3 роки	
7	Член Наглядової ради - представник акціонера	Уманська Олена Петрівна			1963	вища	45	ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент" 33499232 Займала посади: Генерального директора з 01.11.2016 по 03.01.2023 Директора Департаменту управління активами з 04.01.2023 по теперішній час	20.04.2023 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Генеральний директор	Борисенко Олександр Миколайович			1976	вища	24	АСК "Укррічфлот" 00017733 Генеральний директор	29.01.2019 безстроково	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції	Авер'янова Наталя Олександрівна			1975	вища	21	АСК "Укррічфлот" 00017733 Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції з 26.11.2021 по 06.11.2023 Особа не займала посад на інших підприємствах.	26.11.2021 безстроково	Ні

2	Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції	Терещенко Юрій Едуардович			1986	вища	17	АСК "Укррічфлот" 00017733 Начальник відділу обліку та аналітики діяльності флоту дирекції з управління флотом, заступник директора з економіки та фінансів фінансово-економічної дирекції, директор з економіки та фінансів фінансово-економічної дирекції. З 15.11.2023 доручено виконання додаткової роботи за посадою головного бухгалтера департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції в порядку суміщення посад.	15.11.2023 безстроково	Ні
---	--	---------------------------	--	--	------	------	----	---	---------------------------	----

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Наглядової Ради	Головко Сергій Анатолійович			0	0	0	0
2	Член Наглядової ради - представник акціонера	Овденко Галина Володимирівна			0	0	0	0
3	Член Наглядової ради - представник акціонера	Матвійчук Сергій Анатолійович			0	0	0	0
4	Член Наглядової ради - представник акціонера	Машковцев Сергій Вячеславович			0	0	0	0
5	Член Наглядової ради - представник акціонера	Терещук Олександр Олександрович			0	0	0	0
6	Член Наглядової ради - представник акціонера	Ковалишин Сергій Іванович			0	0	0	0
7	Член Наглядової ради - представник акціонера	Уманська Олена Петрівна			0	0	0	0
8	Генеральний директор	Борисенко Олександр Миколайович			0	0	0	0
9	Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції	Авер'янова Наталя Олександрівна			0	0	0	0

10	Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції	Терещенко Юрій Едуардович			0	0	0	0
----	---	------------------------------	--	--	---	---	---	---

3. Структура власності

4. Опис господарської та фінансової діяльності

Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот" (надалі - Компанія або АСК "Укррічфлот") заснована у 1993 році відповідно до законодавства України є акціонерним товариством приватного типу та є резидентом України.

Вищий орган Компанії - Загальні збори акціонерів.

Органом, що здійснює захист прав акціонерів Компанії - Наглядова рада, що складається з 7 осіб: Голови та 6-ти членів. Голова та члени Наглядової ради обираються загальним збором акціонерів.

Виконавчим органом Компанії є одноособовим та складається з посади Генерального директора.

Місцезнаходження та місце ведення діяльності. Місцезнаходження Компанії - вул. Електриків, 8, Київ, 04071, Україна.

Також, Компанія має 7 філій, а саме:

1. Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Дніпропетровський річковий порт", Код ЄДРПОУ 24986218, Місцезнаходження: 49021, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Амур-Нижньодніпровський район, вулиця Амур-Гавань, будинок 11.

2. Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Запорізький річковий порт", Код ЄДРПОУ 25920546, Місцезнаходження: 69006, Запорізька обл., місто Запоріжжя, Дніпровський район, Парковий Бульвар, будинок 1-А

3. Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Вилківська ремонтно-експлуатаційна база флоту", Код ЄДРПОУ 25828094, Місцезнаходження: 68355, Одеська обл., Кілійський район, місто Вилкове, вулиця Придунайська, будинок 3.

4. Чернігівська філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" Код ЄДРПОУ 33787950, Місцезнаходження: 14014, Чернігівська обл., Чернігівський район, село Жавинка, вулиця Дачна, будинок 6.

5. Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Херсонський річковий порт", Код ЄДРПОУ 37725924, Місцезнаходження: 73000, Херсонська обл., місто Херсон, Комсомольський район, площа Одеська, будинок 6.

6. Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Миколаївський річковий порт", код ЄДРПОУ 37974053, Місцезнаходження: 54058, Миколаївська обл., місто Миколаїв, Заводський район, вулиця Проектна, будинок 1.

7. Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Нікопольський річковий порт", Код ЄДРПОУ 38391063, Місцезнаходження: 53222, Дніпропетровська обл., місто Нікополь, вулиця Паромна, будинок 26.

Основною метою діяльності Компанії є отримання прибутку від здійснення підприємницької діяльності для задоволення інтересів акціонерів Компанії, забезпечення регулярного судноплавства і ефективного використання вантажного та пасажирського флоту, створення умов для розвитку конкуренції і забезпечення управління економічними методами.

Компаніє є комплексним логістичним оператором, в активі якого сконцентровано багато різних елементів транспортної інфраструктури:

- порти, пропускна спроможність яких становить понад 10 млн. т на рік, а за напрямом Контейнери - 15 тис. TEU на рік, мають 210 тис. м² складських площ, як критих так і відкритих, та 6,4 км причальних ліній;

- флот різних типів та районів плавання (ріка-море, каботажний, буксири) загальний дедвейт якого складає більш ніж 180 тис. т;

- плавмеханізація;

- елеватори (Дніпро, Херсон) то підлогові криті склади (Дніпро, Запоріжжя, Миколаїв, Херсон), можливості яких по одночасному зберіганню становлять понад 90 тис.т.

Компанія надає послуги з перевезення морським та річковим флотом. Одним із видів є послуги прямої доставки експортних/імпортних вантажів флотом типу "ріка - море". Основними вантажами цього виду послуг є продукція ГМК, зернові та добрива в напрямках Чорноморського басейну, Мармурного та Егейського морів, Адріатичного моря. Також в цю групу послуг входить доставка навалочних та генеральних вантажів каботажним флотом, повний комплекс транспортно - логістичних послуг, а також логістичні рішення спільно з морськими портами та терміналами.

Компанія є користувачем надр на підставі спеціального дозволу на користування надрами від 25.12.2009 № 5081, що отриманий з метою видобування піску Верхньодніпровського родовища піску, розташованого в Петриківському районі Дніпропетровської області в лівій частині акваторії Дніпродзержинського водосховища, та спеціального дозволу на користування надрами від 01.03.2002 № 2635, що отриманий з метою видобування піску Північно-Східної ділянки Червондніпровського родовища, розташованого в Запорізькій області, Запорізький район, поблизу с. Біленьке.

Однак 06.06.2023 було здійснено підрив Каховської ГЕС, що призвело до обміління Верхньодніпровського родовища піску, а це в свою чергу зробило неможливим видобуток піску.

Залежність від сезонних змін

Основна діяльність Компанії залежить від сезонних змін. Надання послуг з транспортування внутрішніми водними шляхами України та навантажувальні роботи в портах центрального регіону залежать від навігаційного періоду, який триває у середньому 300 днів з березня по грудень. Таким чином основна діяльність Компанії має навігаційний та міжнавігаційний період роботи. Міжнавігаційний період впливає на обсяги транспортних перевезень та портово-навантажувальних робіт і в цілому на фінансово-господарську діяльність підприємства.

Крім цього, сезонному впливу піддається добуток піску, а саме його зупинення по причині весняного нересту риби, під час якого добуток заборонений. Але цей вплив не такий суттєвий, як зупинка навігації, оскільки Компанія заплановано напрацьовує товарні залишки піску, що дозволяє не припиняти його продаж.

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність Компанія, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, її становище на ринку

Галузь річкових вантажних перевезень, до якої відноситься Компанія, перебуває у досить скрутному становищі військову агресію та напад РФ на Україну, яка спричинила зупинення судноплавства річкою Дніпро, як основною водною річковою магістраллю, обмеження плавання в акваторії Чорноморського басейну, окупацією частини прибережних територій України вздовж річки Дніпро, зупинці роботи всіх річкових портів та обмеженнями роботи морських портів. Судноплавні шлюзи, канали, порти та флот є стратегічними об'єктами, які ворог піддає постійним обстрілам з метою знищення. Враховуючи викладене, підприємства галузі зупиняють свою роботу, інвестування припинено, розвиток технологій не здійснюється через брак фінансування, технічної можливості та значний відтік спеціалістів галузі. За таких обставин, до припинення військової агресії РФ проти України, розвиток галузі неможливий і потребує особливої державної підтримки, яка наразі не проводиться.

Інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) Компанії

У 2023 році рівень конкуренції в галузі міг би залишатися значним, як і в попередні роки, коли Компанія займала лідируючі позиції на ринку річкових вантажних перевезень, не маючи монопольного становища, проте повномасштабна агресія РФ проти України повністю змінила ринок надання послуг морським та річковим транспортом та ринок надання послуг в річкових портах.

В наслідок російської агресії, як мінування судноплавних шляхів, блокада морських та річкових портів, зруйнування Каховської дамби, регулярні обстріли інфраструктурних та енергетичних об'єктів, тощо, повністю унеможливили як роботу річкових портів, так і повноцінне каботажне судноплавство по р. Дніпро та у частині української акваторії Чорного моря. У 2023 компанія продовжила оперувати частиною суден типу "ріка-море", які на момент початку війни не були заблоковані в портах України та надавала послуги за межами звичних ареалів діяльності та виходити на ринок перевезень середземноморського басейну, що значно розширило кількість конкурентів. Враховуючи той факт, що на ринку міжнародних морських перевезень працює безліч міжнародних судноплавних компаній а ринок є максимально відкритим і постійно змінюється, рівень оцінки конкуренції не проводився.

Які тенденції будуть у наступних роках, буде лише залежати від того, наскільки із серйозними наслідками (цілість інфраструктури, флоту, керівництво, професійний штат) усі вище зазначені

оператори ринку, включаючи і саму Компанію, залишаться по закінченню військових дій та наскільки швидко зможуть поновити та/або вийти на нормальний рівень операційної діяльності.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Користування надрами	5081	25.12.2009	Державна служба геології та надр України	25.12.2029
Користування надрами	2635	01.03.2002	Державна служба геології та надр України	01.03.2032
Надання послуг з перевезення пасажирів, небезпечних вантажів, багажу річковим, морським транспортом	серія АВ № 600374	30.07.2012	Державна інспекція України з безпеки на морському та річковому транспорті	

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	1 679 377	1 523 353	0	0	1 679 377	1 523 353
будівлі та споруди	492 511	415 239	0	0	492 511	415 239
машини та обладнання	216 013	196 330	0	0	216 013	196 330
транспортні засоби	941 079	907 315	0	0	941 079	907 315
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	29 774	4 469	0	0	29 774	4 469
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1 679 377	1 523 353	0	0	1 679 377	1 523 353
Додаткова інформація						

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	1 472 267	1 497 013
Статутний капітал, тис.грн	60 000	60 000
Скоригований статутний капітал, тис.грн	1 412 267	1 437 013
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного	2 453,78	2 495,02

капіталу особи		
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	98,35	0
Висновок		

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
35245		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
0		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	0	X	X
161574		0	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	196 819	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. Тропініна, буд. 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та	63.11 - Оброблення даних, розміщення

коду за КВЕД	інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Вид послуг, які надає особа	діяльність центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30373906
Місцезнаходження	04112, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. Грекова, буд. 3, кв. 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2091
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.09.2016
Міжміський код та телефон	(044) 284-18-65
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	аудиторська діяльність

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Український енергетичний реєстр"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21656006
Місцезнаходження	01010, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. Омеляновича-Павленка, буд. 4/6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	286614
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 499-90-08
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Вид послуг, які надає особа	депозитарна діяльність депозитарної установи

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Український проектно-вишукувальний та конструкторсько-технологічний інститут річкового транспорту "Укррічтранспроект " Товариство з обмеженою відповідальністю	04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 12	03150266	64	36	100	не передавались
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "Водний центр УРФ" Товариство з обмеженою відповідальністю	04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 10	42101527	100	0	100	не передавались
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "Дніпро Сендтермінал" Товариство з обмеженою відповідальністю	04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 8	44462063	100	0	100	не передавались
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія Апарель" Товариство з обмеженою відповідальністю	04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 8	36868010	10	0	10	не передавались
5	Товариство з обмеженою відповідальністю "Портопункт УРФ" Товариство з обмеженою відповідальністю	04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 8	42101459	100	0	100	не передавались
6	Товариство з обмеженою відповідальністю "Прирічковий термінал"	01015, м.Київ, вул. Лаврська, будинок 16	37143282	100	0	100	не передавались

	Товариство з обмеженою відповідальністю						
7	Товариство з обмеженою відповідальністю "Річкові термінали УСК-УРФ" Товариство з обмеженою відповідальністю	04070, місто Київ, вул. Сагайдачного Петра, буд. 12	43725529	100	0	100	не передавались
8	Товариство з обмеженою відповідальністю "Сендтермінал" Товариство з обмеженою відповідальністю	04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 8	44608261	100	0	100	не передавались
9	Товариство з обмеженою відповідальністю "Центр УРФ" Товариство з обмеженою відповідальністю	04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 12	40445306	100	0	100	не передавались
10	Товариство з обмеженою відповідальністю "Екозерно" Товариство з обмеженою відповідальністю	73000, Херсонська обл., місто Херсон, Одеська площа, будинок 6	39783527	50	0	50	не передавались
11	Товариство з обмеженою відповідальністю "Парковий термінал" Товариство з обмеженою відповідальністю	04071, місто Київ, вул.Електриків, будинок 8	44418135	0	100	100	не передавались

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"" Дніпропетровський річковий порт"	Філія	Україна, 49021, Дніпропетровська обл., Амур-Нижньодніпровський р-н, м. Дніпро, вул. Амур Гавань, буд.11	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутom Компанії.
2	Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"" Запорізький річковий порт"	Філія	Україна, 69006, Запорізька обл., Дніпровський р-н, м. Запоріжжя, Парковий бульвар, буд. 1-А	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутom Компанії.
3	Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"" Вилківська	Філія	Україна, 68355, Одеська обл., Кілійський р-н, м. Вилкове, вул. Придунайська, буд. 3	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутom Компанії.

	ремонтно-експлуатаційна база флоту"			
4	Чернігівська філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія"Укррічфлот"	Філія	Україна, 14014, Чернігівська обл., Чернігівський р-н, с. Жавинка, вул. Дачна, буд. 6	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутom Компанії.
5	Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Херсонський річковий порт"	Філія	Україна, 73000, Херсонська обл., Корабельний р-н, м. Херсон, Площа Одеська, буд. 6	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутom Компанії.
6	Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот""Миколаївський річковий порт"	Філія	Україна, 54058, Миколаївська обл., Заводський р-н, м. Миколаїв, вул. Проектна, буд. 1	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутom Компанії.
7	Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот""Нікопольський річковий порт"	Філія	Україна, 53222, Дніпропетровська обл., Нікопольський р-н, м. Нікополь, вул. Паромна, буд. 26	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутom Компанії.

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста бездокументарна іменна	950/1/10	171 428 620	0,35	права: участь в управлінні товариством; отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна товариства; отримання інформації про господарську діяльність товариства.	відсутні	

					обов'язки: встановлюються виключно законом.		
--	--	--	--	--	--	--	--

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
50.20 - Вантажний морський транспорт (основний)	338668,12	94
46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля	3638,89	1,00314867199581
52.24 - Транспортне оброблення вантажів	4980,88	1,3731015504426
52.10 - Складське господарство	15458,7	4,26157144542681

2. Річна фінансова звітність

<https://urf.ua/shareholders>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	00017733
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	30373906
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	2091 19.10.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023

10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	02 - із застереженням
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	106/23 від 01.08.2023
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 03.02.2024 по 19.04.2024
13	Дата аудиторського звіту	19.04.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Звіт незалежного аудитора

Акціонерам і Наглядовій раді

Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"

Звіт щодо аудиту окремої фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" (далі - "Товариство"), що складається з окремого звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 року, окремого звіту про сукупний дохід, окремого звіту про зміни у власному капіталі, окремого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань 1 та 2, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, та можливого впливу питання 3, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, окремий фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 року та його окремі фінансові результати і окремі грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") та, в усіх суттєвих аспектах, відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Відповідно до облікової політики Товариства основні засоби обліковуються за переоціненою вартістю. Згідно з МСБО 16 "Основні засоби" переоцінка основних засобів має здійснюватися з достатньою регулярністю, так, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду. Товариство проводило останню переоцінку станом на 31 грудня 2020 року. Товариство не провело переоцінку та не оцінило суму очікуваного відшкодування вартості основних засобів з метою перевірки на зменшення корисності станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022. Зважаючи на істотні економічні зміни та події, які відбулися після попередньої переоцінки основних засобів станом на 31 грудня 2020 року, ми вважаємо, що різниця між справедливою та балансовою вартостями основних засобів була суттєвою станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року. За умов відсутності переоцінки основних засобів станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022, нам не вдалося визначити вплив цього відхилення від МСФЗ на балансову вартість основних засобів відображених в окремому звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року в сумі 1 523 353 тис. грн. та 1 679 377 тис. грн., а також відповідного впливу на капітал у дооцінках та відстрочені податкові зобов'язання, інший сукупний

дохід та витрати по амортизації за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року.

2. Відповідно до облікової політики Товариства інвестиційна нерухомість спочатку обліковується за первісною вартістю, що включає витрати на проведення операції, а в подальшому переоцінюється за справедливою вартістю, скоригованою для відображення ринкових умов станом на кінець звітного періоду. Згідно з МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" переоцінка інвестиційної нерухомості має проводитись на кінець кожного звітного періоду. Остання переоцінка була проведена станом на 31 грудня 2022 року. Товариство не оцінило справедливую вартість інвестиційної нерухомості станом на 31 грудня 2023 року. Вплив цього відхилення від МСФЗ на фінансову звітність не було визначено.

3. Як зазначено в Примітці 11 до окремої фінансової звітності, Товариство має інвестицію у спільне підприємство ТОВ "Екозерно" з відсотком володіння 50%, яка, у відповідності до облікових політик, повинна відображатись за методом участі в капіталі. Оскільки активи спільного підприємства станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року знаходилися на звільненій від окупації території, до якої місцевими військовими адміністраціями обмежено доступ цивільного населення, спільне підприємство було змушене повністю призупинити свою роботу. Через вищезазначені обмеження ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі або впевнитися за допомогою альтернативних процедур стосовно балансової вартості довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі, вартістю 24 221 тис. грн., станом на 31 грудня 2023 та 2022 років, а також частку Товариства у чистому прибутку цього підприємства за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з прийнятим Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("РМСЕБ") Міжнародним Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту окремої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2, в якій зазначається, що на діяльність Товариства вплинуло військове вторгнення Російської Федерації в Україну та на невизначеність подальшого розвитку воєнних дій, термінів їх припинення та потенційних наслідків. Як зазначено в Примітці 2, ці події та умови, разом із іншими питаннями, наведеними в Примітці 2, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання - використання альтернативного показника ефективності - "скоригований EBITDA"

Ми звертаємо увагу на показник "скоригований EBITDA" який використовує Керівництво для оцінки ефективності діяльності Товариства. Як описано у Примітці 28 до окремої фінансової звітності, цей показник не є визнаним, визначеним або стандартизованим показником згідно МСФЗ. Визначення Товариством показника EBITDA, ймовірно, відрізнятиметься від визначення, що використовується іншими компаніями, а отже, порівнянність може бути обмеженою. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту окремої фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", та в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Ключове питання аудиту Яким чином наш аудит розглядав ключове питання аудиту

Визнання виручки від реалізації послуг, 326 872 тис. гривень

Дивіться Примітки 3 та 20

Як зазначено у примітках до окремої фінансової звітності, Товариство надає послуги з вантажних перевезень, портові та логістичні послуги з різними умовами надання послуг і оплати.

Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту, тому виручка від реалізації є одним з ключових показників діяльності Товариства, що створює ризик того, що виручка може бути завищена через передчасне визнання доходу для досягнення поточних чи майбутніх цілей або очікувань, або ж занижена через неправильне переміщення доходів до пізнішого періоду. Окрім цього, МСФЗ 15 "Виручка від договорів з клієнтами" є складним стандартом фінансової звітності, який вимагає від управлінського персоналу застосування значних суджень для визначення і оцінки виручки.

Наші процедури включали, серед іншого:

- аналіз політики визнання доходу від реалізації продукції (виручки) Товариства, щоб визначити, чи вона належним чином враховує вимоги відповідного стандарту фінансового звітування.
- отримання розуміння і оцінку ефективності заходів внутрішнього контролю в області визнання виручки від реалізації;
- аналітичні процедури, які передбачали, серед іншого, вивчення динаміки визнання виручки за місяцями на предмет виявлення незвичних коливань, співставлення з порівняльною інформацією за попередній рік, а також з очікуваними результатами діяльності Товариства;
- проведення детального тестування на вибірковій основі, в тому числі отримання зовнішніх підтверджень від покупців, тестування первинних облікових документів, що призводять до визнання виручки від реалізації;
- вивчення того, чи розкриття Товариством інформації, пов'язаної з визнанням доходу, викладене в окремій фінансовій звітності, належним чином відображає кількісну і якісну інформацію, відповідно до концептуальної основи підготовки фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в річному Звіт про управління за 2023 рік та іншій інформації, що включається до Річної інформації емітента цінних паперів за 2023 рік (але не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), які ми очікуємо отримати після дати випуску цього звіту аудитора. Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Коли ми ознайомимося з іншою інформацією, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за окрему фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо фінансової звітності, а також за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариство.

Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї окремої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставили під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Звітування у відповідно до частини 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII (далі - "Закон № 2258-VIII")

Призначення аудитора та загальна тривалість завдання з аудиту

Нас вперше було призначено аудиторами Товариства рішенням Наглядової ради Товариства 26 жовтня 2017 року для виконання обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р. 17 липня 2023 року Наглядова рада Товариства продовжила наше призначення для проведення аудиту обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р. Відповідно, загальна тривалість виконання нами аудиторського завдання з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності Товариства без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень складає 7 років; з моменту визнання Товариства підприємством, що становить суспільний інтерес у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" - 6 рік.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що протягом періоду з початку звітного року і до дати цього звіту аудитора ми не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону № 2258-VIII, та що ми, включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні нашого аудиту. Крім того, протягом звітного періоду ми не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, за винятком тих, що розкриті в окремій фінансовій звітності або звіті про управління.

Пояснення щодо того, якою мірою вважалось можливим виявити порушення, включаючи шахрайство
Те, якою мірою наші процедури здатні виявляти порушення, зокрема пов'язані із шахрайством, залежить від характеру шахрайства та складнощів виявлення суттєвих викривлень у окремій фінансовій звітності внаслідок цього, ефективності засобів контролю Товариства, а також характеру, строків та обсягу подальших аудиторських процедур.

Ми розробляємо та виконуємо аудиторські процедури відповідно до наших обов'язків, зазначених вище в розділі "Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності", у відповідь на оцінені ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства та для виявлення недотримання вимог тих законодавчих та нормативних актів, які можуть мати суттєвий вплив на окрему фінансову звітність. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства та дотримання вимог законодавчих та нормативних актів несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Товариства.

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наш звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету, який ми адресували Наглядовій раді Товариства.

Інші правові і регуляторні вимоги

Додаткова інформація, яка наводиться відповідно до вимог, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) № 555 від 22 липня 2021 року

" Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА" (Код ЄРДПОУ: 30373906. Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності: www.bakertilly.ua) проводило аудит окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" (далі - "Товариство") згідно з договором № 106/23 від 01 серпня 2023 року у період з 04 березня 2024 року по дату цього звіту.

" Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес, у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV.

" Товариство не є суб'єктом господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи.

" Інформація про структуру власності та кінцевих бенефіціарних власників Товариство, яку наведено у Примітці 1 до окремої фінансової звітності, на нашу думку, відповідає інформації, розкритій в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

" Станом на 31 грудня 2023 року материнською компанією Товариства є Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "П'ятий" Товариства з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Сварог Ессет Менеджмент", Україна. Станом на 31 грудня 2023 року фактичною кінцевою материнською компанією Товариства є Energy Standard Fund Management Limited, Кіпр. Нижче наведені дочірні компанії Товариства:

- ТОВ "ЦЕНТР УРФ", Україна;
- ТОВ "Портопункт УРФ", Україна;
- ТОВ "Водний центр УРФ", Україна;
- ТОВ "Прирічковий термінал", Україна;
- ТОВ "Компанія "Апарель", Україна;
- ТОВ "Інститут "Укррічтранспроект", Україна;
- ТОВ "Сендтермінал", Україна;
- ТОВ "Дніпро-Сендтермінал", Україна;
- ТОВ "Річкові Термінали УСК-УРФ", Україна;
- ТОВ "Парковий термінал", Україна.

" На Товариство не поширюються пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків у відповідності до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками" затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 1 жовтня 2015 року.

" Результати перевірки ревізійної комісії не наведені, оскільки Товариство не має ревізійної комісії.

Звіт щодо інформації, зазначеній в Звіті про корпоративне управління

Грунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Товариства та умов його роботи, в усіх суттєвих аспектах:

" інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління за 2023 рік відповідно до вимог пунктів 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та узгоджується з окремою фінансовою звітністю;

" на нашу думку, Звіт про корпоративне управління за 2023 рік містить всю інформацію, яка вимагається пунктами 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Мукомела Володимир Олександрович.

Володимир Мукомела

Партнер

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100807
ТОВ "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 2091

м. Київ, Україна

19 квітня 2024 р.

Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"

Код ЄРДПОУ: № 30373906

Місцезнаходження: 04112, місто Київ, вулиця Грекова, 3, квартира 9

Фактична адреса: 03150, місто Київ, вулиця Фізкультури, 28

Веб-сторінка: www.bakertilly.ua

4. Твердження щодо річної інформації

На нашу думку, окрема фінансова звітність, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, окремий фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 року та його окремі фінансові результати і окремі грошові

потоків за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову

звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності. Консолідований Звіт про корпоративне управління за 2023 рік містить всю інформацію, яка вимагається пунктами 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Підготовка консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування певних важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики Групи її керівництво застосовувало власні професійні судження. Такі судження є особливо важливими, що характеризуються високим рівнем складності, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки консолідованої фінансової звітності.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

Минулий 2023 рік був складним для Компанії. Дякуємо Вам за співпрацю та підтримку протягом звітного року. Першочерговим завданням Компанії у звітному періоді було забезпечення стабільного функціонування Компанії в умовах воєнного стану. Завдяки спільній співпраці Компанія продовжує працювати. Сподіваємось, що злагоджена діяльність органів управління та працівників Компанії, оперативні та виважені рішення стануть запорукою ефективної роботи Компанії.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Шановні акціонери! Щиро вдячні Вам за підтримку протягом звітного року. Першочерговим завданням Компанії у звітному періоді було забезпечення стабільного функціонування Компанії в умовах воєнного стану. Завдяки спільній співпраці Компанія продовжує працювати.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Організаційна структура та опис діяльності АСК "Укррічфлот"

Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот" (надалі - Компанія або АСК "Укррічфлот") заснована у 1993 році відповідно до законодавства України є акціонерним товариством приватного типу та є резидентом України.

Вищий орган Компанії - Загальні збори акціонерів.

Органом, що здійснює захист прав акціонерів Компанії - Наглядова рада, що складається з 7 осіб: Голови та 6-ти членів. Голова та члени Наглядової ради обираються загальним збором акціонерів.

Виконавчим органом Компанії є одноособовим та складається з посади Генерального директора.

Місцезнаходження та місце ведення діяльності. Місцезнаходження Компанії - вул. Електриків, 8, Київ, 04071, Україна.

Також, Компанія має 7 філій, а саме:

1. Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Дніпропетровський річковий порт", Код ЄДРПОУ 24986218, Місцезнаходження: 49021, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Амур-Нижньодніпровський район, вулиця Амур-Гавань, будинок 11.

2. Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Запорізький річковий порт", Код ЄДРПОУ 25920546, Місцезнаходження: 69006, Запорізька обл., місто Запоріжжя, Дніпровський район, Парковий Бульвар, будинок 1-А

3. Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Вилківська ремонтно-експлуатаційна база флоту", Код ЄДРПОУ 25828094, Місцезнаходження: 68355, Одеська обл., Кілійський район, місто Вилкове, вулиця Придунайська, будинок 3.

4. Чернігівська філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" Код ЄДРПОУ 33787950, Місцезнаходження: 14014, Чернігівська обл., Чернігівський район, село Жавинка, вулиця Дачна, будинок 6.

5. Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Херсонський річковий порт", Код ЄДРПОУ 37725924, Місцезнаходження: 73000, Херсонська обл., місто Херсон, Комсомольський район, площа Одеська, будинок 6.

6. Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Миколаївський річковий порт", код ЄДРПОУ 37974053, Місцезнаходження: 54058, Миколаївська обл., місто Миколаїв,

Заводський район, вулиця Проектна, будинок 1.

7. Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Нікопольський річковий порт", Код ЄДРПОУ 38391063, Місцезнаходження: 53222, Дніпропетровська обл., місто Нікополь, вулиця Паромна, будинок 26.

Основною метою діяльності Компанії є отримання прибутку від здійснення підприємницької діяльності для задоволення інтересів акціонерів Компанії, забезпечення регулярного судноплавства і ефективного використання вантажного та пасажирського флоту, створення умов для розвитку конкуренції і забезпечення управління економічними методами.

Компаніє є комплексним логістичним оператором, в активі якого сконцентровано багато різних елементів транспортної інфраструктури:

- порти, пропускна спроможність яких становить понад 10 млн. т на рік, а за напрямом Контейнери - 15 тис. TEU на рік, мають 210 тис. м² складських площ, як критих так і відкритих, та 6,4 км причальних ліній;
- флот різних типів та районів плавання (ріка-море, каботажний, буксири) загальний дедвейт якого складає більш ніж 180 тис. т;
- плавмеханізація;
- елеватори (Дніпро, Херсон) то підлогові криті склади (Дніпро, Запоріжжя, Миколаїв, Херсон), можливості яких по одночасному зберіганню становлять понад 90 тис.т.

Компанія надає послуги з перевезення морським та річковим флотом. Одним із видів є послуги прямої доставки експортних/імпортних вантажів флотом типу "ріка - море". Основними вантажами цього виду послуг є продукція ГМК, зернові та добрива в напрямках Чорноморського басейну, Мармурного та Егейського морів, Адріатичного моря. Також в цю групу послуг входить доставка навалочних та генеральних вантажів каботажним флотом, повний комплекс транспортно - логістичних послуг, а також логістичні рішення спільно з морськими портами та терміналами.

Компанія є користувачем надр на підставі спеціального дозволу на користування надрами від 25.12.2009 № 5081, що отриманий з метою видобування піску Верхньодніпровського родовища піску, розташованого в Петриківському районі Дніпропетровської області в лівій частині акваторії Дніпродзержинського водосховища, та спеціального дозволу на користування надрами від 01.03.2002 № 2635, що отриманий з метою видобування піску Північно-Східної ділянки Червонодніпровського родовища, розташованого в Запорізькій області, Запорізький район, поблизу с. Біленьке.

Однак 06.06.2023 було здійснено підрив Каховської ГЕС, що призвело до обміління Верхньодніпровського родовища піску, а це в свою чергу зробило неможливим видобуток піску.

Залежність від сезонних змін

Основна діяльність Компанії залежить від сезонних змін. Надання послуг з транспортування внутрішніми водними шляхами України та навантажувальні роботи в портах центрального регіону залежать від навігаційного періоду, який триває у середньому 300 днів з березня по грудень. Таким чином основна діяльність Компанії має навігаційний та міжнавігаційний період роботи. Міжнавігаційний період впливає на обсяги транспортних перевезень та портово-навантажувальних робіт і в цілому на фінансово-господарську діяльність підприємства.

Крім цього, сезонному впливу піддається добуток піску, а саме його зупинення по причині весняного нересту риби, під час якого добуток заборонений. Але цей вплив не такий суттєвий, як зупинка навігації, оскільки Компанія заплановано напрацьовує товарні залишки піску, що дозволяє не припиняти його продаж.

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність Компанія, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, її становище на ринку

Галузь річкових вантажних перевезень, до якої відноситься Компанія, перебуває у досить скрутному становищі військову агресію та напад РФ на Україну, яка спричинила зупинення судноплавства річкою Дніпро, як основною водною річковою магістраллю, обмеження плавання в акваторії Чорноморського басейну, окупацією частини прибережних територій України вздовж річки Дніпро, зупинці роботи всіх річкових портів та обмеженнями роботи морських портів. Судноплавні шлюзи, канали, порти та флот є стратегічними об'єктами, які ворог піддає постійним обстрілам з метою знищення. Враховуючи

викладене, підприємства галузі зупиняють свою роботу, інвестування припинено, розвиток технологій не здійснюється через брак фінансування, технічної можливості та значний відтік спеціалістів галузі. За таких обставин, до припинення військової агресії РФ проти України, розвиток галузі неможливий і потребує особливої державної підтримки, яка наразі не проводиться.

Інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) Компанії

У 2023 році рівень конкуренції в галузі міг би залишатися значним, як і в попередні роки, коли Компанія займала лідируючі позиції на ринку річкових вантажних перевезень, не маючи монопольного становища, проте повномасштабна агресія РФ проти України повністю змінила ринок надання послуг морським та річковим транспортом та ринок надання послуг в річкових портах.

Внаслідок російської агресії, як мінування судноплавних шляхів, блокада морських та річкових портів, зруйнування Каховської дамби, регулярні обстріли інфраструктурних та енергетичних об'єктів, тощо, повністю унеможливили як роботу річкових портів, так і повноцінне каботажне судноплавство по р. Дніпро та у частині української акваторії Чорного моря. У 2023 компанія продовжила оперувати частиною суден типу "ріка-море", які на момент початку війни не були заблоковані в портах України та надавала послуги за межами звичних ареалів діяльності та виходити на ринок перевезень середземноморського басейну, що значно розширило кількість конкурентів. Враховуючи той факт, що на ринку міжнародних морських перевезень працює безліч міжнародних судноплавних компаній а ринок є максимально відкритим і постійно змінюється, рівень оцінки конкуренції не проводився.

Які тенденції будуть у наступних роках, буде лише залежати від того, наскільки із серйозними наслідками (цілість інфраструктури, флоту, керівництво, професійний штат) усі вище зазначені оператори ринку, включаючи і саму Компанію, залишаться по закінченню військових дій та наскільки швидко зможуть поновити та/або вийти на нормальний рівень операційної діяльності.

Результати діяльності

Компанія здійснює свою діяльність в Україні та за її межами відповідно до переліку основних видів діяльності передбачених статутом компанії. З 24 лютого 2022 року економіка України зазнає шкоди внаслідок повномасштабної війни Росії проти України, яка триває, піддаючи нетиповим ризикам і створюючи виклики для підприємств, які розташовані та працюють тут.

Наслідками військової агресії РФ проти України наразі є масштабні руйнування цивільної інфраструктури, у тому числі виробничої, згортання, а подекуди і зупинка окремими підприємствами своєї роботи, розрив логістичних зв'язків, масштабне вимушене переміщення населення, кваліфікованого персоналу тощо.

Повномасштабна війна та пов'язані із нею безпекові загрози є ключовим системним ризиком для економіки України. Через значні воєнні витрати економіка залишатиметься дуже залежною від міжнародної фінансової допомоги. За попередніми оцінками, ВВП України у 2023 році зріс на 5% після падіння на 28,8% у 2022 році.

У 2022 році, українська гривня значно знецінилась по відношенню до основних іноземних валют. З початку повномасштабної війни в Україні діяв режим фіксованого курсу. А в IV кварталі 2023 року Національний банк запровадив режим керованої гнучкості обмінного курсу, за якого офіційний курс визначатиметься операціями на міжбанківському валютному ринку за активної участі НБУ. Ризики для стабільності валютного ринку та фінансового сектору не реалізувалися. В грудні 2023 року Національний банк вчергове пом'якшив низку валютних обмежень.

Наприкінці 2023 року рейтингове агентство Fitch підтвердило довгостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "СС/ССС-" та короткостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "С/С". А у вересні 2023 року за оцінками Standard & Poor's довгостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах року оцінювався на рівні "ССС/ССС+" та короткостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "С/С".

Початок військових дій суттєво вплинув на діяльність Компанії та її результати у 2022 році. У другій половині 2022 року почала відслідковуватися певна стабілізація яка знайшла своє продовження та остаточно закріпилася у 2023 році. Це дало змогу частково відновити ті види діяльності Компанії, які можна вести у таких умовах.

Так, вдалося вибудувати передбачувані та стабільні відносини з банками одночасно виконуючи усі нові посилені вимоги НБУ у валютному законодавстві. Причому, крім сплати операційних витрат флоту, Компанія змогла вибудувати нові відносини та забезпечити виконання своїх фінансових зобов'язань і з кількома закордонними судно-ремонтними підприємствами, що повернуло можливість підтримувати оптимальний технічний стан та клас суден відповідно до вимог прапора та міжнародного судноплавства у середньо- та довготерміновій перспективі.

Все це дало змогу вже на початку року вивести увесь флот з тайм-чартеру та повернутися до прямого надання послуг фрахту. Початок роботи "зернового коридору" дозволив повернути до роботи ще 2 судна, що протягом 2022 року не могли вийти з Чорноморську. Таким чином, у 2023 році Компанія оперувала вже одразу 9 судами класу "ріка-море".

Певна стабілізація у вимогах державних органів дозволила Компанії у другій половині 2023 року повернутися до традиційної діяльності видобутку річкового піску та поповнити спорожнілі у 2022 році склади у Дніпрі та Запоріжжі. Проте, через тривалу відсутність піску на складах Компанії та не сприятливі ринкові умови продажі піску все ще залишаються на рівні 2022 року.

Одночасно з цим, наслідки російської агресії, як мінування судноплавних шляхів, блокада морських та річкових портів, зруйнування Каховської дамби, регулярні обстріли інфраструктурних та енергетичних об'єктів, тощо, повністю унеможливили як роботу річкових портів, так і повноцінне каботажне судноплавство по р. Дніпро та у частині української акваторії Чорного моря. Судноплавство по р. Дніпро стало обмежено сегментарним, що не залишає значних коротко- та середньо-термінових економічних перспектив у цьому секторі.

АСК "Укррічфлот" є власником п'яти річкових портів у центральному та південному регіонах країни, при цьому лише порти Дніпра та Запоріжжя розташовані поза межами активних воєнних дій, хоча й вони періодично потрапляють під обстріли. Тому портова діяльність залишилася на рівні 2022 року, проте значною мірою по відношенню до довоєнних збереглися доходи від операційної оренди.

Зруйнування Каховської дамби призвело до повного обміління Нікопольського та частини Запорізького річкових портів, декілька суден опинилися на ґрунті. Діяльність же Миколаївського річкового порту не відновлена по причині постійних ракетних та артилерійських обстрілів міста та мінних ризиків у акваторії.

Щодо Херсонського річкового порту, на сьогодні Компанія все ще не має змоги потрапити на територію порту із-за відмови ДСНС у перевірці території на замінування по причині постійних обстрілів м. Херсон окупантами з лівого берегу, тому не може достеменно оцінити ні наслідки окупації, ні постійних обстрілів, а саме чи зберігся вантаж клієнтів, який залишався в порту на початок війни, чи є серйозні пошкодження інфраструктури, чи багато активів розкрадено.

Про всі випадки відомих пошкоджень активів, які вдається фіксувати, та окупаційні дії Компанія повідомляє відповідні правоохоронні органи. Тим не менш, більшість активів Компанії розташовані на підконтрольних територіях і в регіонах, де не ведуться інтенсивні бойові дії. Діяльність Компанії все ще залишається географічно диверсифікованою і не є залежною від критичних поставок матеріалів чи запчастин, відсутність яких могли б на неї негативно вплинути або зупинити її. Офісні ІТ-рішення дозволяють дистанційно забезпечувати бізнес-процеси в поточних умовах. Компанія забезпечена необхідною кількістю персоналу на всіх ланках робочих та адміністративних процесів.

Зовнішня та внутрішня стабілізація ситуації у кінці 2022 та протягом 2023 року дозволили Компанії продовжити працювати в умовах нових реалій та обмежень, відновити частину діяльності та оцінити припущення про безперервність діяльності Керівництвом було застосовано ряд дій, які допомогли подовжувати операційну діяльність, суттєво знизити витрати на персонал та інші витрати, забезпечити безперервний грошовий потік. Було оптимізовано штат працівників до базового необхідного для операційної забезпечення діяльності, скорочено адміністративні та інші витрати.

Усі ці дії допомогли забезпечити усі критичні та необхідні операційні платежі, суттєво зменшити кредиторську заборгованість. Компанія вважає, що майже вся комерційна кредиторська заборгованість є та розраховує погасити залишок кредиторської заборгованості, що забезпечить стабільну діяльність на наступні роки.

У 2023 р. чистий дохід від реалізації продукції та послуг збільшився на 21% у порівнянні із показником 2022 р. та склав 362 747 тис. грн., в тому числі доходи флоту, включаючи дохід від тайм-чартеру, склали 345 691 тис. грн., стивідорні послуги в портах, включаючи послуги елеватору - 7

159 тис. грн.

Обсяги перевезення флотом (в натуральному виразі) в 2023 р. склали 146,1 тис. т, за попередній 2022 рік - 134,7 тис. т., збільшення об'ємів склало 11,4 тис. т або 8,5%. Об'єми обробки вантажів портами Компанії склали 3,6 тис. т, що на 98% менше порівняно з 181,7 тис. т у 2022 році.

В 2023 році Компанія здійснювала послуги з підйому, транспортування та вивантаження пісочної суміші в об'ємі 245,6 тис. тон на суму 11 947,4 тис. грн. Дохід від реалізації 24,2 тис. т піску склав 4 972 тис. грн.

Ліквідність та зобов'язання

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань. Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю Компанії здійснюється шляхом контролю над дебіторською і кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, і використання короткострокового фінансування.

Протягом 2023 року фінансування діяльності Компанія здійснювала виключно за рахунок власних коштів. Компанія не мала і не має жодних кредитів, і враховуючи факт високої вартості кредитних коштів, не планує найближчим часом залучати кредитні кошти.

На сьогодні єдиним джерелом фінансування поточної діяльності є робочий капітал. Компанія вживає наступні заходи для збалансування робочого капіталу: на фоні критичного падіння виручки здійснюється жорсткий контроль поточної дебіторської заборгованості та приділяється особлива увага кредиторській заборгованості з ціллю не допущення масового звернення кредиторів до суду для повернення своїх коштів.

Пріоритетом у виплатах, після початку військових дій, були заробітна плата та пов'язані із нею податки, виплати на забезпечення поточної діяльності Компанії, податкові зобов'язання та вкрай проблемні кредитори.

Екологічні аспекти

Інформація по викидам по Компанії за 2023 рік

Найменування забруднюючої речовини викид, т/рік

Речовини у вигляді суспендованих твердих частинок (мікрочастинки та волокна) 14,560

Оксиди азоту (у перерахунку на діоксид азоту [NO+NO₂]) 0,642

Сірки діоксид 0,597

Оксид вуглецю 0,262

Парникові гази

Метан 0,001

Діоксид вуглецю 479,838

Управління відходами

Назва відходу Всього по Компанії утворено в 2023р, тон

Відходи комунальні та інші близькі по характеристикам (будівельні відходи, сміття велике та дрібне та ін.) 23,028

Підсланеві води, замивні трюмні води 75,800

Інші промислові відходи I-IV класів небезпеки

з них: -

I класу небезпеки -

II класу небезпеки -

III класу небезпеки -

IV класу небезпеки -

Кошти, витрачені на програми екологічного спрямування

Напрямок використання коштів тис. грн. без ПДВ

Заходи по збереженню біорізноманіття та середовища існування (зариблення р. Дніпро) 0,0

Сплата екологічного податку за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря	4,65
Сплата екологічного податку за скиди забруднюючих речовин у водні об'єкти	5,879

Всього на утилізацію підсланевих (ляних) та трюмних вод Компанією, протягом 2023 року, було витрачено 184900 грн. (з ПДВ).

Оборотні цикли водопостачання та очисні споруди по очищенню води в Компанії відсутні.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Кадрова політика АСК "Укррічфлот" реалізується через комплексну систему управління персоналом, яка включає наступні напрямки: кадрове адміністрування, пошук та відбір персоналу, адаптація, навчання та оцінка персоналу, організація та економіка праці, корпоративна комунікація і нематеріальна мотивація, співпраця з профспілкою.

Ключовими завданнями кадрової політики Компанії у 2023 році є ефективна організація роботи персоналу, покращення показників ефективності бізнесу, збереження життя та здоров'я працівників в умовах воєнного стану.

З метою ефективної реалізації кадрової політики Компанії були здійснені наступні заходи:

- вдосконалення графіків та режимів роботи всіх категорій персоналу;
- запровадження дистанційного режиму роботи адміністративного персоналу;
- удосконалення системи управління виробничим персоналом з урахуванням воєнного стану;
- удосконалення системи управління технічним персоналом з урахуванням воєнного стану;
- удосконалення організації роботи адміністративного персоналу з урахуванням воєнного стану.
- проведення роботи з визначення Компанії критично-важливою для економіки України та подальшого бронювання її військовозобов'язаних працівників.

Середня заробітна плата працівників за 2023 рік у порівнянні з 2022 роком збільшилась на 16,6 % за рахунок відновлення роботи окремих підрозділів (в тому числі: робота елеватора, видобуток та перевезення піску), зміни режимів роботи працівників.

Компанія забезпечує рівні можливості для працевлаштування:

- співвідношення жінок та чоловіків становить 26% до 74%, а в управлінському складі 33% до 67%, відповідно.
- виконує квоту людей з інвалідністю та громадян, що мають додаткові гарантії у сприянні працевлаштуванню.

Компанія, як потенційний роботодавець надає можливості для проходження студентами останніх курсів практики та стажування в підрозділах Компанії, у тому числі на судах Компанії.

Компанія перебуває у тісній співпраці з профспілкою.

Станом на кінець звітного року 100% працівників Компанії є членами Української професійної спілки працівників річкового транспорту. Профспілкова організація є учасником багатьох робочих і соціальних процесів, забезпечує додаткові пільги працівникам, забезпечує гарантії надання матеріальної допомоги, організовує заходи культурно-масової роботи та ін.

Для забезпечення законодавчих вимог до охорони праці, підвищення рівня безпеки праці на підприємстві функціонує Система охорони праці, проводяться години безпеки та відповідне навчання персоналу.

Компанія надає додаткові відпустки, забезпечує різні режими роботи і відпочинку виробничого персоналу в залежності від погодних умов, виконує вимоги законодавства щодо засобів індивідуального захисту.

У 2023 році працівники були забезпечені якісним спеціальним одягом.

За 2023 рік в Компанії відсутні нещасні випадки, що призвели до травмування чи смерті працівників.

Протягом 2023 року витрати компанії на охорону праці склали 0,65 % (витрати на фонд оплати праці за 2023 р. 55558,1 тис. грн., витрати на охорону праці - 359,0 тис. грн.) від фонду оплати праці.

Дослідження та інновації

В 2022 році Компанія досліджувала питання стосовно вимог Міжнародної конвенції про контроль та управління судновими баластними водами та відкладеннями (Конвенція про управління баластними

водами або Конвенція BWB). Конвенція спрямована на запобігання розповсюдженню шкідливих водних організмів з одного регіону в інший. Метою є припинення шкоди морському середовищу внаслідок скидання баластних вод шляхом мінімізації поглинання та подальшого скидання осадів та організмів. З 2024 року всі судна повинні мати затверджену Систему очищення баластних вод відповідно до стандарту D2.

У зв'язку з цим, на виконання міжнародних вимог на 2023-2024 роки Компанією заплановані інновації, які стосуються встановлення вище зазначених Систем очищення на усі судна "ріка-море".

Крім того, Компанія на постійній основі аналізує вантажопотік ринку для визначення потенційної вантажної бази та залучення нових клієнтів, а також досліджує можливості та перспективи роботи у нових торговельних зонах, таких як, наприклад, Середземномор'я.

Фінансові інвестиції

До складу фінансових інвестицій входять прямі інвестиції в дочірні компанії, які обліковуються за собівартістю за вирахуванням знецінення та інвестиції в спільне підприємство, яка обліковується за методом участі в капіталі. Фінансові інвестиції Компанії були представлені таким чином:

31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
Інвестиції в спільне підприємство	24 221 24 221
Інвестиції в дочірні підприємства	53 173 53 227
Всього	77 394 77 448

Спільні підприємства. В листопаді 2018 року Компанія придбала 50% в статутному капіталі ТОВ "Екозерно". ТОВ "Екозерно" являє собою спільне підприємство основною діяльністю якого є надання послуг зі зберігання. Участь Компанії в ТОВ "Екозерно" обліковується за методом участі в капіталі.

ТОВ "Екозерно" починаючи з лютого 2022 року фактично не проводило операційну діяльність. На даний момент керівництво не має планів на відновлення діяльності ТОВ "Екозерно" у зв'язку з замінуванням та відсутністю доступу до території.

Дочірні підприємства. Основні дочірні компанії, в тому числі прямого і непрямого володіння, розкриті в наступній таблиці:

Назва	Вид діяльності	Частка власності	Країна реєстрації
	31.12.2023	31.12.2022	
ТОВ "Універсал-порт"	Портова діяльність	0%	100% Україна
ТОВ "Інститут Укррічтанспроект"	Діяльність у сфері архітектури	64%	64% Україна
ТОВ "Прирічковий термінал"	Транспортне оброблення вантажів	100%	100% Україна
ТОВ "Сендтермінал"	Допоміжне обслуговування водного транспорту	100%	100% Україна
ТОВ "Компанія "Апарель"	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти	100%	100% Україна
ТОВ "ЦЕНТР УРФ"	Послуги з перевезення	100%	100% Україна
ТОВ "Водний центр УРФ"	Прісноводна аквакультура	100%	100% Україна
ТОВ "Портопункт УРФ"	Транспортне оброблення вантажів	100%	100% Україна
ТОВ "Дніпро Сендтермінал"	Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням	100%	100% Україна
ТОВ "Річкові термінали УСК-УРФ"	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту	100%	50% Україна
ТОВ "Парковий термінал"	Допоміжне обслуговування водного транспорту	100%	0% Україна

29 вересня 2023 року відповідно до договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі ТОВ "Універсал-порт" Компанія продала 100% частку у статутному капіталі ТОВ "Універсал-порт".

Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента та інформація про розвиток емітента

Здійснення військової агресії проти України та повномасштабне воєнне вторгнення на її територію, запровадження воєнного стану негативно вплинули на ведення підприємницької діяльності та економічне середовище у країні.

Як зазначалось вище, було повністю зупинене судноплавство по р. Дніпро та в державних водах Чорного моря, зупинений експорт продукції з морських та річкових портів, припинена діяльність

вантажовідправників, що традиційно використовували логістичні можливості річкової інфраструктури, припинено видобуток піску. Але керівництво прийняло ряд рішень по скороченню витрат, що дозволило зберегти операційну діяльність та забезпечити безперервний грошовий потік.

Для подовження операційної діяльності було змінено схему роботи флоту. За сумісними рішеннями із контрагентами було змінено схеми відвантаження зернових вантажів, що дозволило вивезти з елеватора зернові минулого врожаю і прийняти цьогорічний врожай.

Було прийнято рішення про призупинення трудових договорів, що дозволило знизити витрати на оплату праці і пов'язані із нею податки майже в сім разів. При цьому штат працівників був збалансований таким чином, щоб забезпечити необхідну потребу в ньому і не порушити робочих процесів на усіх рівнях. Крім того, Компанія відмовилася від сторонніх послуг технічного обслуговування портового обладнання (у зв'язку із значним падінням об'ємів перевалки і зниженням навантаження на обладнання), і від частини адміністративних витрат - оренда центрального офісу, сторонніх послуг по прибиранню, і т.д. Компанія повністю зупинила інвестиційну програму, за виключенням вимушених та планових регістрових ремонтів для одиниць діючого флоту.

Заходи зі скорочення витрат допомогли втримати грошовий потік, забезпечити всі критичні операційні платежі, погасити усю накопичену заборгованість із заробітної плати та податків із нею пов'язаних, сплатити ПДВ за сім місяців та почати погашати критичну кредиторську заборгованість перед постачальниками та державними і локальними бюджетами. Крім того, Компанія погасила у лютому останній платіж по банківському кредиту і на сьогодні функціонує лише за власні кошти. Не зважаючи на те, що у Компанії залишається діюча кредитна угода, вона не планує найближчим часом залучати кредитні кошти. З урахуванням вищенаведеного керівництво впевнене, що зможе і надалі забезпечувати певний достатній рівень грошового потоку, необхідного для подовження діяльності Компанії.

Керівництво, з ціллю зниження занепокоєності зі сторони кредиторів, провело перемовини і досягло домовленостей з тими кредиторами, заборгованість по яких складає значущу частку в загальній сумі кредиторської заборгованості (ТОВ "Механіка-ТД", ТОВ "АП Марін", ТОВ "Нафто-Трейд", KPI OCEAN CONNECT PTE LTD, Onyx Ship Management&Maritime Services Trade LTD, Vi-Za Star Turizm Denizcilik Tic). На сьогодні майже вся комерційна кредиторська заборгованість є контрольованою і керівництво не бачить значних ризиків з боку таких кредиторів.

Керівництво скоригувало підготовлений раніше 15-місячний бюджет (4 квартал 2022 р.-2023 р.) на основі відомих фактів та подій, але все ще залишається значна невизначеність щодо подальшого розвитку військового вторгнення, його тривалості, його короткострокового та довгострокового впливу на Компанію, її людей, її операцій, ліквідності та активів.

До основних факторів ризику відносяться:

- " Можливе пошкодження внаслідок військових дій активів Компанії або активів її клієнтів.
- " Можливе пошкодження енергетичної і транспортної інфраструктури, якими користується Компанія та її клієнти.
- " Недоступність для Компанії та її клієнтів зовнішніх логістичних маршрутів (Чорне море, автошляхи, залізниця).
- " Невизначеність відносно перспективи судноплавства по р. Дніпро і прилеглій до України частини Чорного моря.
- " Безпека та стабільність "зернового коридору".
- " Стан внутрішніх і зовнішніх ринків, на яких працюють вантажовласники-клієнти Компанії.

Компанія сформувала план на 2024 рік на основі наступних припущень:

Флот. За основу прогнозу 2024 року бралися результати діяльності флоту за липень-грудень 2023. Загалом вони відповідають очікуванням керівництва на подальшу роботу флоту: враховують зміни сезонності у ставці та навігаційних умовах, регулярний вивід у ремонт частини флоту, середнім витратам на рейс, тощо. Вартість палива на рівні останніх закупівель у 2024 році.

Пісок. Об'єми видобутку на рівні видобутку у 2023 році. Об'єми продажів за 2024 рік плануються на рівні залишків піску на початок року.

Діяльність портів. Доходи від елеватора та оренди зростуть у порівнянні з 2023 роком у зв'язку з передачею його в оренду у середині 2023 року. Інші види НРР не враховувалися, бо на сьогодні немає

зафіксованих значних контрактів, хоча Компанія знаходиться у постійних перемовинах з кількома клієнтами, що потенційно принесе додаткові доходи.

Інше. Інших змін у діяльності не очікується. Операційна оренда та постійні витрати залишаться на рівні 2023 року, за виключенням заробітної плати та земельного податку, для прогнозування яких використовувалися останні показники на дату прогнозу.

Керівництво вважає, що Компанія і надалі матиме змогу укласти та виконувати нові контракти та замовлення, обслуговувати зобов'язання і її грошового потоку буде достатньо як для цього, так і для продовження операційної діяльності в цілому.

Протягом 2023 року Компанія отримала негативний грошовий потік від операційної діяльності у сумі 90 184 тисяч гривень та чистий збиток у сумі 22 125 тисяч гривень. Станом на 31 грудня 2023 року поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 45 553 тисяч гривень. Ці обставини вказують, що існує невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Але, беручи до уваги, що 70% від поточних зобов'язань складає кредиторська заборгованість контрагентів-багаторічних партнерів, з якими існують домовленості по погашенню та/або підтриманню заборгованості на певному рівні, керівництво вважає, що Компанія і надалі матиме змогу укласти та виконувати нові контракти та замовлення, обслуговувати зобов'язання і її грошового потоку буде достатньо як для цього, так і для продовження операційної діяльності в цілому.

Основні припущення, які закладені в бюджетні показники на 2023 рік.

У 2023 році Компанія буде мати стабільний дохід від фрахту чотирьох одиниць флоту типу "ріка-море", а також від тайм-чартеру п'яти одиниць флоту. Змінні витрати компанії у цей період будуть виникати лише у сегменті фрахових послуг на фоні відсутності витрат по договору тайм-чартеру та тимчасової зупинки портової, видобувної і судноремонтної діяльності.

Видобуток піску буде поновлений лише на одному родовищі в кінці 2 кварталу, що дозволить збільшити об'єми та дохід від реалізації піску.

Крім того, в цей період залишаються невеликі доходи у вигляді операційної оренди нерухомості, а також спорадично виникаючі доходи від перевалки вантажів. Керівництво очікує на отримання доходів від послуг на елеваторі, але не може їх точно спрогнозувати по причині небажання контрагентів, які зазвичай отримували ці послуги раніше, брати на себе будь які гарантії по забезпеченню об'ємів вантажів із-за непередбачуваності поведінки ринку зернових. Але, в будь-якому випадку, з'явлення таких об'ємів лише позитивно відіграється на грошовому потоці Компанії.

На жаль, у 2023 році Компанія не прогнозує відновлення комерційних вантажопотоків, оскільки вважає, що існує висока вірогідність затягування чи ескалації бойових дій і всіх негативних факторів із цим пов'язаних. Але Компанія має впевненість, що буде продовжувати мати доходи від роботи флоту у тайм-чартері та від фрахту, або лише від тайм-чартеру (у разі повторного закриття морських портів), що дозволить їй підтримувати мінімальну операційну діяльність.

Судові процедури

У ході нормального ведення бізнесу Компанія час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також оцінок внутрішніх та зовнішніх професійних консультантів, керівництво вважає, що Компанія не зазнає суттєвих збитків у результаті судових позовів, що перевищували б резерви, закладені Компанією.

На 31 Грудня 2023 року Компанія має резерв під забезпечення витрат по судовому процесу, в якому позивачем виступає ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АДМІНІСТРАЦІЯ РІЧКОВИХ ПОРТІВ" (код ЄДРПОУ 33404067).

Предметом позову є стягнення заборгованості із сервітутних платежів та штрафних санкцій за несвоєчасну сплату останніх (3% річних та інфляційні витрати).

Відповідно до рішення суду на користь АСК "Укррічфлот" встановлено сервітут строком на 49 років, щодо об'єктів державного нерухомого майна (причалів та інших ГТС). Відповідно до Угоди про визначення порядку сплати та розміру сервітутних платежів від 17.05.2018 р. сервітутні платежі складаються із поточних щомісячних платежів та боргу за сервітутні платежі за грудень 2014 року - лютий 2018 року, сплату якого було розстрочено на п'ять років по певному графіку.

Військова агресія російської федерації проти України призвела до повної зупинки судноплавства, окупації певних територій і, як слідство, неможливості використовувати право сервітуту для Компанії, у зв'язку з чим остання, з березня місяця 2022 року, припинила здійснювати сервітутні платежі, як поточні, так і розстрочені.

У січні 2023 року Компанія повністю сплатила розстрочені платежі та поточний платіж за лютий 2022 року. Усі інші поточні платежі, які припадають на 2022 рік (березень-листопад) Компанія не визнає.

Сума створеного резерву всього складає 3 222 236,97 грн. На момент складання цього звіту сума позову, яка заявлена позивачем, розрахована за лютий-серпень 2022 року. Але, не зважаючи на це, при розрахунку резерву Компанія виходила із найгіршого сценарію розвитку подій, а саме визнання судом усіх заявлених позовних вимог позивача та усіх наступних за часом сервітутних платежів. Зі свого боку Компанія має певну правову позицію, яка дозволяє припустити позитивне для Компанії закінчення цього судового процесу, або, як мінімум, зменшення суми позовних вимог.

Інформація про штрафні санкції накладені у звітному періоді застосовані до емітента органами державної влади

№

п/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Сума штрафу	Інформація про виконання
1	ППР №684/Ж10/31-00-04-02-03 від 10.04.2023	3100 - Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	штрафні санкції	120 063,96	Оскарження
2	ППР №689/Ж10/3100040202 від 10.04.2023	3100 - Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	штрафні санкції	826 831,63	Оскарження
3	ППР №2410/Ж10/31-00-04-02-02-32 від 02.11.23	3100 - Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	штрафні санкції	1 020,00	Сплачено
4	ППР №2584/Ж10/31-00-04-02-03-31 від 21.11.2023	3100 - Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	штрафні санкції	1 020,00	Сплачено
5	ППР 0070760401 від 22.12.2023	ГУ ДПС у Запор.обл.	штрафні санкції	38 097,90	Сплачено

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, у 2023 році не здійснювалась.

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Політика Компанії щодо управління ризиками направлена на впровадження та підтримання у Компанії комплексної та адекватної системи управління ризиками відповідно до вимог законодавства.

Політика впроваджує стратегію управління ризиками Компанії, сприяє механізмам контролю та враховує специфіку діяльності Компанії, її розмір, складність, обсяги, види, характер здійснюваних Компанією операцій тощо та визначає чіткий процес по ефективному управлінню ризиками шляхом встановлення обмежень, лімітних параметрів для кожного виду ризиків, метою якого є здійснення

систематичного процесу виявлення, обчислення моніторингу, контролю, звітності та пом'якшення всіх видів ризиків на всіх організаційних рівнях.

Метою діяльності Компанії в галузі управління ризиками є уникнення і мінімізація ризиків, пом'якшення їх наслідків, зменшення вразливості Компанії до них, забезпечення досягнення стратегічних цілей Компанії, забезпечення зростання вартості Компанії при дотриманні балансу всіх зацікавлених сторін.

Система управління ризиками Компанії щонайменше охоплює такі напрями: операційний ризик; ринковий ризик; кредитний ризик; управління активами та зобов'язаннями; інвестування; управління ризиком ліквідності.

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

У ході своєї діяльності Компанія наражається на численні фінансові ризики. Загальна програма управління ризиками у Компанії враховує непередбачуваність фінансових ризиків та спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу цих ризиків на фінансові результати Компанії. Компанія не використовує для хеджування ризиків похідні фінансові інструменти.

Керівництво Компанії здійснює управління ризиками на основі загальних принципів управління ризиками, а також політики, що охоплює такі аспекти, як валютний ризик, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності.

Валютний ризик

Операційний валютний ризик пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті та відповідно загальною нестабільністю на валютних ринках. Ризик виникає у зв'язку з позиковими коштами Компанії та її закупівлями у валютах, що відрізняються від її функціональної валюти. Ціни реалізації на більшу частину послуг Компанії зафіксовані у доларі США, таким чином зміцнення курсу долара США позитивно впливає на прибутковість та рух грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Компанія бере на себе кредитний ризик, який виникає тоді, коли інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні терміну їхнього погашення. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Фінансові активи, які потенційно наражають Компанію на кредитний ризик, включають, в основному, грошові кошти, дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість та кредити видані.

У Компанії впроваджені процедури, що забезпечують реалізацію товарів та послуг клієнтам з відповідною кредитною історією. Аналіз та моніторинг кредитних ризиків здійснюються окремо по кожному конкретному клієнту.

Керівництво Компанії аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки.

Ризик ліквідності

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів та інвестицій для подальшого продажу, а також наявність достатніх фінансових ресурсів завдяки використанню позикових коштів. Внаслідок динамічного характеру основної діяльності Компанії керівництво прагне досягти гнучкості фінансування через забезпечення відкритих кредитних ліній.

Ринковий ризик

Компанія бере на себе ринкові ризики. Ринкові ризики пов'язані з відкритими позиціями за іноземними валютами, процентними активами і зобов'язаннями та інвестиціями в інструменти капіталу, які великою мірою залежать від загальних та специфічних ринкових змін.

Крім цього, слід зазначити, що протягом 2023 року Компанії, як і для усього бізнес-середовища країни, залишався суттєвий ризик пов'язаний із військовою агресією росії. Остання призвела до зупинки навігації на р. Дніпро, повної блокади морських портів та шляхів і, як слідство, суттєвого зниження, іноді до повної зупинки, операційної діяльності Компанії. Заходи щодо зменшення впливу цих ризиків та захисту своєї діяльності: зміна схеми роботи флоту та схем заходу/виходу вантажів з портів, скорочення витрат.

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	2.1. Основною метою діяльності Компанії є отримання прибутку від здійснення підприємницької діяльності для задоволення інтересів акціонерів Компанії, забезпечення регулярного судноплавства і ефективного використання вантажного та пасажирського флоту, створення умов для розвитку конкуренції і забезпечення управління економічними методами.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	У Статуті Емітента, який діяв у 2023 році, визначені права акціонерів Емітента
Права міноритарних акціонерів	так	У Статуті Емітента, який діяв у 2023 році, визначені права всіх акціонерів Емітента.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	Акціонери, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати необхідну інформацію у відповідності до вимог законодавства, Статуту та внутрішніх документів Емітента.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління не розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного	так	Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати тільки у формі, визначеній для проведення загальних зборів акціонерів. Матеріали такі особи мають можливість отримувати дистанційно.

зв'язку тощо)		
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	так	Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор можуть брати участь у річних загальних зборах.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Регламент проведення загальних зборів визначено внутрішніми документами Емітента.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Протокол та рішення загальних зборів акціонерів розкриваються на веб-сайті Емітента протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	https://urf.ua/shareholders
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Наглядовою Радою Емітента у 2023 році не затверджувалась політика взаємодії з акціонерами. Передбачається, що така політика буде затверджена у майбутньому.
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	так	В Компанії дану функцію покладено на відділ корпоративного управління Компанії.
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного	ні	У 2023 році Наглядовою Радою Емітента не визначались відповідні принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання.

рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання		
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Наглядовою Радою Емітента у 2023 році політика взаємодії зі стейкхолдерами не затверджувалась.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Емітентом у 2023 році не визначався перелік своїх стейкхолдерів і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Емітент у 2023 році не розкривав звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами.
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Емітент веде протоколи засідань наглядової Ради, Наглядова рада не має у своєму складі комітетів.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин,	ні	Статутом та внутрішніми документами Емітента не передбачено відповідної умови.

які визначені належним чином		
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Розмір та навички членів Наглядової ради Емітента відповідають необхідним вимогам для належного виконання ними своїх обов'язків.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Наглядовою радою переглядаються вимоги до кандидатів у члени за потреби або у разі змін у законодавстві.
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	так	Відбір та призначення членів Наглядової ради відбувається з дотриманням вимог та потреб.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку доброчесності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	так	Емітент у 2023 році здійснював перевірку членів Наглядової ради на професійну придатність, належну ділову репутацію тощо у відповідності до вимог законодавства. Передбачається, що затвердження внутрішнього документу, який формалізовуватиме таку перевірку буде здійснено у майбутньому.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	так	Практика відбору передбачає відповідні можливості, за наявності обґрунтованих підстав для залучення.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	У 2023 році Наглядова рада Емітента не розробляла відповідні плани.
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	У 2023 році Наглядовою радою не затверджувалась політика щодо різноманіття складу органів управління.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	так	Представниками Наглядової ради Товариства у 2023 році були чоловіки та жінки.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	У складі Наглядової Ради відсутні незалежні члени.
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи;	ні	Члени Наглядової ради не проходять вступний тренінг після їх обрання на посаду.

д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради		
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	У 2023 році Наглядова Рада не розробляла відповідний план навчання з огляду на відсутність потреби у додатковому навчанні.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	В складі Наглядової ради відсутні незалежні члени.
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	Голова Наглядової ради Емітента має можливість комунікацій із акціонерами (їх представниками та уповноваженими особами).
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції Голови Наглядової ради визначені у Положенні про Наглядову раду та Статуті Емітента.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	В Компанії не створено посаду корпоративного секретаря.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	У 2023 році не було створено комітетів та не були затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	У 2023 році у складі Наглядової Ради Емітента не було створено комітетів.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	У 2023 році у складі Наглядової Ради Емітента не було створено комітетів.
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Комітет з призначень у 2023 році не створювався.
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	У 2023 році у складі Наглядової Ради Емітента не було створено комітетів.
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Комітет з призначень у 2023 році не створювався.

4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Генеральний директор не розробляє стратегію Емітента.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	так	Наглядова рада Емітента здійснює контроль за діяльністю Генерального директора, шляхом встановлення показників ефективності та оцінювання результатів роботи.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Генеральний директор звітує перед Наглядовою радою про результати своєї роботи.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Генеральний директор інформує Наглядову раду Емітента про значні події Емітента.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Винагорода голови та членів наглядової ради визначена цивільно-правовими договорами та відповідає ринковим показникам у галузі Емітента. Винагорода генерального директора визначена трудовим договором та відповідає ринковим показникам у галузі Емітента.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	Розмір винагороди генерального директора не залежить від результатів діяльності Емітента.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	так	Винагорода голови та членів наглядової ради є фіксованою та передбачена цивільно-правовими договорами.
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Розкриття інформації здійснюється відповідно до положень законодавства України.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	Статутом Емітента не передбачено здійснення нагляду зі сторони наглядової ради за виконавчим органом - генеральним директором у підготовці фінансових звітів і забезпеченні складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління		https://urf.ua/shareholders

9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Емітетом не формалізована щорічна процедура самооцінки членів Наглядової Ради.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Членами Наглядової ради не здійснювалась самооцінка у 2023 році.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Емітетом не проводилась комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта.

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 1 (1)

Дата проведення	20.04.2023
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
1. Про обрання лічильної комісії та припинення її повноважень. 2. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради Компанії та виконавчого органу Компанії. 3. Про схвалення (затвердження) рішень (дій) наглядової ради та схвалення правочинів, вчинених Компанією. 4. Про затвердження заходів за результатами розгляду висновків аудиторського звіту Компанії за 2022 рік. 5. Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Компанії за 2022 рік, розподіл прибутку або затвердження порядку покриття збитків Компанії за 2022 рік та про виплату дивідендів. 6. Про припинення повноважень голови та членів наглядової ради. 7. Про обрання членів наглядової ради. 8. Про затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів, що укладатимуться з головою та членами наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди та обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових або трудових договорів з головою та членами наглядової ради. 9. Про обрання голови наглядової ради. 10. Про здійснення дій у зв'язку з набуттям чинності нової редакції Закону України "Про акціонерні товариства".	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://urf.ua/shareholders

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступни	Голова / член комітету ради
---	--------	------	------------------	-----------------------------

періоді			к голови ради	Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Головко Сергій Анатолійович (01.01.2023 - 31.12.2023)			X			
Овденко Галина Володимирівна (01.01.2023 - 31.12.2023)						
Матвійчук Сергій Анатолійович (01.01.2023 - 31.12.2023)						
Машковцев Сергій Вячеславович (01.01.2023 - 31.12.2023)						
Терещук Олександр Олександрович (01.01.2023 - 31.12.2023)						
Ковалишин Сергій Іванович (01.01.2023 - 31.12.2023)						
Уманська Олена Петрівна (20.04.2023 - 31.12.2023)						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	25
з них очних:	0
з них заочних:	25
Опис ключових рішень ради:	Щодо отримання кредитів, проведення загальних зборів акціонерів, затвердження значних договорів та щодо діяльності Компанії під час дії військового стану.

Звіт ради

Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот" (надалі - АСК "Укррічфлот", Компанія або Товариство) в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Статтею 39 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів АСК "Укррічфлот" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції Компанії на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

Практика корпоративного управління, застосовувана у Товаристві понад визначені законодавством вимоги характеризується такими рисами:

1. Акціонери на загальних зборах віднесли значну кількість повноважень в сфері операційної роботи та розпорядження активами до компетенції наглядової ради (як органу що здійснює захист прав

акціонерів), шляхом закріплення їх як повноважень наглядової ради у Статуті Товариства.

2. Голова наглядової ради перебуває із Компанію у трудових відносинах.

3. Голова наглядової ради погоджує генеральному директору кандидатури на посади керівників за окремими напрямками діяльності, а також має право відстороняти їх від виконання своїх обов'язків.

4. У структурі Компанії створено спеціальний структурний підрозділ у складі Відділу корпоративного управління - Відділ по роботі з акціонерам. Основним завданням цього структурного підрозділу - здійснення комунікації із акціонерами товариства, підготовка відповідей на їх запити, а також питання пов'язані зі виплатою дивідендів.

5. У Компанії встановлені такі особливості щодо повідомлення акціонерів про виплату дивідендів: компанія повідомляє осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строк їх виплати у місячний строк з дня прийняття рішення про виплату дивідендів шляхом публікації в одному з офіційних друкованих видань. За рішенням наглядової ради акціонери Компанії можуть бути додатково повідомлені про виплату дивідендів через депозитарну систему в порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Інформація про дату, розмір, порядок та строк виплати дивідендів може бути розміщена на сайті Компанії в мережі Інтернет.

6. Відповідно до п. 4.7.6 Статуту усі витрати Компанії при перерахування дивідендів, покривають за рахунок акціонерів (шляхом зменшення суми до виплати на кількість витрат необхідних для такої виплати).

7. Статутом визначений окремий порядок доступу акціонерів до інформації про Компанії та її документів, а також на отримання копій таких документів.

8. Загальні збори акціонерів як вищий орган Компанії можуть вирішувати будь-які питання діяльності Компанії, включаючи питання віднесені до компетенції наглядової ради.

2. Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень

Наглядовою радою АСК "Укррічфлот" у 2023 році скликалися одні загальні збори акціонерів, які були черговими (річними) загальними зборами акціонерів АСК "Укррічфлот" і були проведені 20.04.2023 року дистанційно відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №154 від 16.02.2023 року та Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №236 від 06.03.2023. Жодних інших загальних зборів акціонерів не скликалось ні наглядовою радою, ні акціонерами.

Кворум загальних зборів акціонерів 20.04.2023 року склав 96,51% голосуючих акцій АСК "Укррічфлот". Реєстрацію акціонерів на загальних зборах акціонерів 20.04.2023 року забезпечувала реєстраційна комісія призначена Наглядовою радою.

Контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в загальних зборах акціонерів 20.04.2023 року не здійснювався.

На порядок денний чергових (річних) загальних зборах акціонерів АСК "Укррічфлот", що відбулись 20.04.2023 року, було винесено 10 питань, а саме:

1. Про обрання лічильної комісії та припинення її повноважень.

2. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради Компанії та виконавчого органу Компанії.

3. Про схвалення (затвердження) рішень (дій) наглядової ради та схвалення правочинів, вчинених Компанією.

4. Про затвердження заходів за результатами розгляду висновків аудиторського звіту Компанії за 2022 рік.

5. Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Компанії за 2022 рік, розподіл прибутку або затвердження порядку покриття збитків Компанії за 2022 рік та про виплату дивідендів.

6. Про припинення повноважень голови та членів наглядової ради.

7. Про обрання членів наглядової ради.

8. Про затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів, що укладатимуться з головою та членами наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди та обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових або трудових договорів з головою та членами наглядової ради.

9. Про обрання голови наглядової ради.

10. Про здійснення дій у зв'язку з набуттям чинності нової редакції Закону України "Про акціонерні товариства".

Голосування відбувалося за допомогою бюлетенів, заповнених та поданих акціонерами (представниками акціонерів) до депозитарних установ.

Відповідно до протоколу чергових (річних) загальних зборів акціонерів АСК "Укррічфлот" від 25.04.2023 року, що складений за результатами роботи чергових (річних) загальних зборів акціонерів АСК "Укррічфлот", що відбулись 20.04.2023 року:

голосуванням по першому питанню порядку денного загальні збори обрали лічильну комісію;

голосуванням по другому питанню затвердили звіт наглядової ради та генерального директора за 2022 рік;

голосуванням по третьому питанню порядку денного загальні збори затвердили рішення наглядової ради вчинені протягом 2022 року та за період 01.01.2023 року по 31.03.2023 року;

голосуванням по четвертому питанню Аудиторський звіт Компанії за 2022 рік взяти до відома, вжити заходів запропонованих аудиторами у висновку.

голосуванням по п'ятому питанню загальні збори прийняли рішення затвердити результати фінансово-господарської діяльності АСК "Укррічфлот" за 2022 рік;

не розподіляти прибуток у зв'язку із його відсутністю, як наслідок, дивіденди не нараховувати та не виплачувати;

голосуванням по шостому питанню прийнято рішення припинити повноваження (відкликати з займаних посад) голови та членів наглядової ради АСК "Укррічфлот", які обрані згідно з рішенням загальних зборів акціонерів від 17.04.2020 року (у тому числі замінені відповідно до повідомлень акціонерів про заміну члена наглядової ради -представника акціонера):

1. Головка Сергія Анатолійовича;

2. Овденко Галини Володимирівни;

3. Мірошніченко Олени Євгеніївни* (замінена на Уманську Олену Петрівну, відповідно до повідомлення акціонера);

4. Терещука Олександра Олександровича;

5. Машковцева Сергія Вячеславовича.

6. Ковалишина Сергія Івановича;

7. Матвійчука Сергія Анатолійовича.;

голосуванням по сьомому питанню обрано членами Наглядової ради до 20.04.2026:

- Головка Сергія Анатолійовича - представника акціонера "Олтіноро Інвестментс Лімітед";

- Уманську Олену Петрівну - представника акціонера ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент", що діє від власного імені, але в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий" ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент";

- Овденко Галину Володимирівну - представника акціонера ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент", що діє від власного імені, але в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий" ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент";

- Ковалишина Сергія Івановича - представника акціонера "Кулата Лімітед";

- Матвійчука Сергія Анатолійовича - представника акціонера ТОВ "Сіверіна";

- Терещука Олександра Олександровича - представника акціонера ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент", що діє від власного імені, але в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий" ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент";

- Машковцева Сергія Вячеславовича - представника акціонера ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент", що діє від власного імені, але в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий" ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент";

голосуванням по восьмому питанню затверджено умови трудового договору, який укладатиметься з головою наглядової ради - фізичною особою (викладені у проекті трудового договору (контракту), що додається до протоколу загальних зборів), у зв'язку з чим:

а) встановити, що посада голови наглядової ради Компанії входить до штатного розпису Компанії;

б) встановити розмір винагороди (оплати праці) голови наглядової ради Компанії на рівні,

затвердженому черговими загальними зборами акціонерів 27.04.2016 р.;

в) затвердити максимальний розмір коштів, які можуть бути витрачені на утримання та забезпечення діяльності апарату наглядової ради (крім оплати праці/винагороди голови та членів наглядової ради) на рівні, затвердженому черговими загальними зборами акціонерів 20.04.2011 р.;

г) делегувати голові наглядової ради повноваження по визначенню напрямів використання коштів, виділених на утримання та забезпечення діяльності апарату наглядової ради Компанії;

д) делегувати генеральному директору Компанії повноваження по виплаті коштів за напрямами, визначеними наглядовою радою та головою наглядової ради;

е) надати (делегувати) Голові Наглядової ради Компанії, на період дії військового стану, повноваження вчиняти наступні дії:

- самостійно приймати рішення щодо відносин Компанії з військовими адміністраціями з будь-яких питань;

- самостійно на свій розсуд приймати рішення щодо порядку та умов роботи Наглядової ради Компанії, навіть якщо такі порядок і умови не в повній мірі будуть відповідати статуту, положенням та локальним актам компанії, прийнятим раніше загальними зборами та/або Наглядовою радою,

- самостійно на власний розсуд приймати рішення щодо термінів/строків, порядку та розміру виплати винагороди Голові Наглядової ради Компанії, виходячи з фінансового стану Компанії, але не більше сум виплат, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів протоколом від 27.04.2016, при цьому сума виплат може не нараховуватись взагалі, або бути меншою, ніж зазначена у вказаному протоколі,

2. Затверджено умови цивільно-правових договорів, які укладатимуться із членами наглядової ради - фізичними особами (викладені у проекті цивільно-правового договору із фізичною особою членом наглядової ради, що додається до протоколу загальних зборів), у зв'язку з чим:

а) встановити, що члени наглядової ради - фізичні особи діють на підставі цивільно-правових договорів та не входять до штатного розпису Компанії;

б) встановити розмір винагороди, яка виплачується Компанією члену наглядової ради Компанії на рівні, затвердженому черговими загальними зборами акціонерів 27.04.2016 р.

в) встановити, що Голова Наглядової ради, в період дії військового стану, може самостійно на свій розсуд приймати рішення:

- щодо порядку та умов роботи Наглядової ради Компанії, навіть якщо такі порядок і умови не в повній мірі будуть відповідати статуту, положенням та локальним актам компанії, прийнятим раніше загальними зборами та/або Наглядовою радою;

- щодо термінів/строків, порядку та розміру виплати винагороди членам Наглядової ради Компанії, виходячи з фінансового стану Компанії, але не більше сум виплат, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів протоколом від 27.04.2016, при цьому сума виплат може не нараховуватись взагалі, або бути меншою, ніж зазначена у вказаному протоколі.

3. Доручено голові загальних зборів підписати трудовий договір (контракт) із головою наглядової ради та цивільно-правові договори із членами наглядової ради Компанії.

голосуванням по дев'ятому питанню доручено Генеральному директору Компанії, у термін визначений в чинному законодавстві України, привести діяльність Компанії у відповідність до норм нової редакції Закону України "Про акціонерні товариства", у тому числі, організувати розробку проектів нових редакції внутрішніх положень та Статуту Компанії.

3. Персональний склад наглядової ради, її комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, а також звіт наглядової ради. Інформація про одноособовий виконавчий орган

Склад Наглядової ради та Голова Наглядової ради були обрані черговими (річними) загальними зборами акціонерів АСК "Укррічфлот", які відбулись 20.04.2023 року. З моменту призначення складу наглядової ради змін не відбувалось.

Станом на 31.12.2023 року склад Наглядової ради передбачав 7 членів Наглядової ради, якими були:

- Головка Сергій Анатолійович - представник акціонера "Олтіноро Інвестментс Лімітед";

- Уманська Олена Петрівна - представник акціонера ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент", що діє від власного імені, але в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий" ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент";

- Овденко Галина Володимирівна - представник акціонера ТОВ "КУА "Сварог Ессет

Менеджмент", що діє від власного імені, але в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий" ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент";

- Ковалишин Сергій Іванович - представник акціонера "Кулата Лімітед";
- Матвійчук Сергій Анатолійович - представник акціонера ТОВ "Сіверіна";
- Терещук Олександр Олександрович - представник акціонера ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент", що діє від власного імені, але в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий" ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент";
- Машковцев Сергій Вячеславович - представник акціонера ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент", що діє від власного імені, але в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий" ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент".

Розмір винагороди членів наглядової ради є фіксованою сумою.

У складі Наглядової ради АСК "Укррічфлот" жодних комітетів не створювалось.

Протягом 2023 року Наглядовою радою було проведено 25 заочних засідань Наглядової ради. Наглядова рада на засіданнях протягом 2023 року працювала в обмеженому режимі, розглядала лише невідкладні питання (щодо отримання кредитів, проведення загальних зборів акціонерів, окремих значних угод) та приймала рішення щодо діяльності під час військового стану. Всі рішення були прийняті одноголосно.

Інформація про виконавчий орган

Відповідно до статуту АСК "Укррічфлот" виконавчий орган є одноосібним (а саме - одноосібним виконавчим органом АСК "Укррічфлот" є генеральний директор). З 01.01.2023 по 31.12.2023 посаду Генерального директора АСК "Укррічфлот" обіймав Борисенко Олександр Миколайович, обраний на посаду з 29.01.2019 року відповідно до рішення позачергового заочного засідання наглядової ради АСК "Укррічфлот", яке відбулось 24.01.2019 року і оформлене відповідним протоколом наглядової ради.

У звітний період Генеральний директор АСК "Укррічфлот" не змінювався.

Генеральний директор АСК "Укррічфлот" відповідно до Статуту має наступні обов'язки:

- представляє Компанію у відносинах з українськими та іноземними громадянами, особами без громадянства, підприємствами, установами та організаціями, державними та судовими органами та будь-якими іншими суб'єктами; зокрема, представляє Компанію у вищих органах управління інших юридичних осіб, у яких Компанія має корпоративні права, з урахуванням обмежень, що передбачені цим Статутом;
- готує для узгодження із наглядовою радою пропозиції про укладення правочинів, які потребують погодження наглядової ради згідно з нормами даного Статуту, в тому числі й тих, загальна сума яких перевищує 8 000 000,00 грн. (Вісім мільйонів гривень 00 копійок) та вчиняє такі правочини та/або дії виключно після прийняття відповідного рішення наглядовою радою;
- розпоряджається коштами та майном Компанії в межах, визначених статутом, рішеннями Загальних зборів та наглядової ради;
- виконує рішення загальних зборів, наглядової ради та звітує цим органам;
- без довіреності представляє інтереси Компанії та вчиняє від її імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної статутом (у тому числі: відкриває та закриває рахунки в банківських установах, а також підписує (або уповноважує на підписання іншу посадову особу (осіб) Компанії) всі документи грошового, кредитного, майнового та немайнового характеру, звіти та баланси, листи, звернення та інше);
- здійснює операції, виступає від імені Компанії у взаємовідносинах з будь-якими третіми особами;
- подає на розгляд наглядової ради пропозиції про участь та припинення участі Компанії в інших підприємствах, установах, організаціях, вступ та вихід Компанії з асоціацій, корпорацій та інших об'єднань, холдингових компаній тощо;
- готує пропозиції наглядовій раді про викуп Компанією випущених нею акцій, а також визначає шляхи їх подальшого розміщення;
- подає на розгляд наглядової ради пропозиції щодо організації, скликання та проведення чергових (річних) та позачергових загальних зборів;

- готує загальним зборам пропозиції щодо основних напрямків діяльності Компанії, її планів та звітів про їх виконання;
- організовує складання квартальних та річних звітів Компанії до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів;
- організовує за рішенням загальних зборів нарахування та виплату доходів по цінним паперам, що випущені Компанією;
- подає на затвердження наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Компанії;
- укладає трудові договори та угоди з працівниками Компанії;
- наймає на роботу та звільняє з роботи працівників Компанії, вживає до них заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до законодавства України, цього статуту та внутрішніх документів Компанії;
- в межах своєї компетенції приймає рішення, видає накази і дає вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Компанії;
- у випадках, передбачених законодавством, забезпечує проведення аудиторської перевірки діяльності Компанії. Кандидатура незалежного аудитора повинна бути погоджена з наглядовою радою;
- вносить на розгляд наглядової ради будь-які питання та пропозиції;
- вирішує будь-які інші питання діяльності Компанії, крім тих, які відповідно до цього статуту відносяться до компетенції загальних зборів або наглядової ради;
- затверджує товарний знак та вимпел Компанії;
- зобов'язаний протягом 30 днів після прийняття рішення про зменшення статутного капіталу Компанії письмово повідомити кожного кредитора, вимоги якого до Компанії не забезпечені заставою, гарантією чи порукою, про таке рішення;
- забезпечує надання акціонерам можливості ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного, за місцезнаходженням Компанії у робочі дні, робочий час, а в день проведення загальних зборів - також у місці їх проведення. Документи, пов'язані з порядком денним можуть бути надані акціонерам на розсуд генерального директора в електронній формі або в інший спосіб;
- видає довіреності від імені Компанії.

Враховуючи, те що Генеральний директор, як одноосібний виконавчий орган здійснює оперативне управління справами Компанії, усі рішення та дії вчинені ним протягом звітного року були направлені на збільшення ефективності фінансово-господарської діяльності та досягнення запланованих показників прибутковості.

4. Інформація про наявність корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності

У Компанії відсутній корпоративний секретар у зв'язку з чим відсутній звіт про результати його діяльності.

5. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента, а також перелік структурних підрозділів емітента, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю і управління ризиками

У Компанії не створено ревізійну комісію та не призначено ревізора.

Основні характеристики системи внутрішнього контролю:

Система внутрішнього контролю Компанії характеризується значною інтегрованістю Наглядової ради до контролю операційної роботи. Така інтеграція дає можливість попередити та/або уникнути можливі критичні ситуації та/або їх наслідки.

Також, Наглядова рада в силу повноважень наданих загальними зборами акціонерів, через закріплення у статуті, вирішує питання погодження/вчинення правочинів щодо розпорядження основними засобами та іншими активами Товариства.

Однією із характеристик системи контролю є система звітування на всіх етапах роботи з контрагентами та/або етапах вирішення внутрішніх питань, яка передбачає:

- Звітування наглядової ради перед загальними зборами;
- Звітування генерального директора, яка виконавчого органу перед наглядовою радою та

загальними зборами;

- Звітування керівників за окремими напрямками діяльності перед генеральним директором;

- Звітування керівників філій перед генеральним директором та наглядовою радою.

Статут Компанії містить положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства.

У Компанії затверджено Положення про Загальні збори акціонерів, про Наглядову раду Компанії та Положення про порядок ознайомлення акціонерів з інформацією про діяльність Компанії.

Компанія складає фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, та у середньому 1 раз на рік проводить аудиторську перевірку.

Рішення про затвердження аудитора приймає наглядова рада Компанії.

Основні характеристики системи управління ризиками:

Управління ризиками в Компанії представляє собою безперервний процес, що базується на низці внутрішніх положень, регламентів та інших документів, покликаних на виявлення та зменшення ризиковості діяльності Компанії, збалансування повноважень між посадовими та уповноваженими особами Компанії.

В процесі управління ризиками задіяні Наглядова Рада, Генеральний директор, керівники за окремими напрямками діяльності (здійснюють управління ризиками в межах напрямку, який ними управляється) та керівники відокремлених підрозділів Компанії.

Основними групами ризиків, які Компанія виділяє для себе як такі, що мають значний вплив є:

Галузеві ризики

Комерційний ризик

Комерційні ризики Компанії полягають у невиконанні її контрагентами взятих зобов'язань, зокрема, неготовність вантажу в термін, порушення термінів, невиконання фінансових зобов'язань та ін. В основу управління комерційними ризиками покладено систему дослідження та відбору контрагентів та постачальників із якими співпрацює Компанія, а також систему внутрішнього аудиту виконання зобов'язань Компанії.

У Компанії впроваджені процедури, що забезпечують реалізацію товарів та послуг клієнтам з відповідною кредитною історією. Аналіз та моніторинг кредитних ризиків здійснюються окремо по кожному конкретному клієнту та включають у себе дослідження фінансових показників таких підприємств, огляд основних напрямків їх діяльності, їх становища на ринку (репутації), реальності їх діяльності, правових засад їх діяльності.

Ризики реалізації

Компанія постійно досліджує затребуваність послуг транспортування водним транспортом та конкуренції із іншими видами транспортування (зокрема, автомобільним, повітряним, з/д, трубопровідним транспортом). Відповідно до отриманих результатів таких досліджень розробляє логістичні рішення, що будуть корисні та вигідні окремим учасникам ринку. Відхід від стандартизованих рішень до спеціалізованих "під конкретного замовника", дає можливість завантажити логістичні маршрути Компанії довгостроковими замовленнями та забезпечити безперервність роботи.

Правові ризики

Ризики в оподаткуванні

Наразі сфера оподаткування в Україні має певні складнощі функціонування, пов'язані із корупційними ризиками, адмініструванням податків, різністю підходів до тлумачення одних норм як між різними територіальними так і різними структурними підрозділами податкових органів. З метою уникнення негативних наслідків та фінансових втрат, що можуть бути наслідком вищеписаних явищ, Компанія здійснює аналіз свого поточного становища, із оглядом на ретроспективу подібних відносин, які виникали у Компанії і на ринку в цілому та відповідно до отриманих результатів такого аналізу розробляє стратегію власних дій.

Ризики пов'язані із статусом Компанії як емітента цінних паперів

Компанія є акціонерним товариством. Виникає ризик виникнення негативних оцінок акціонерів щодо кроків, які вчиняє Компанія, як наслідок такі негативні оцінки можуть змусити вступати таких акціонерів у конфлікт із Компанією.

В протистояння таким ризикам Компанія здійснює активну комунікацію із акціонерами Товариства через Групу по роботі із акціонерами, яка працює у складі Відділу корпоративного управління, а також

через Наглядову раду. Такий вид комунікації дозволяє знайти вирішення питань поставлених акціонерами, що є найбільш вигідним для усіх сторін та не порушує політики Компанії, її внутрішні документи та законодавство України.

В умовах швидкої трансформації законодавства, що регулює корпоративне управління та діяльність емітентів все ще залишається ризик виникнення конфліктних ситуацій між регулятором та Компанією, щодо правильності дій Компанії до застосування тих чи інших норм та положень законодавча. В протистояння таким ризикам Компанія підтримує активну комунікацію із державним регулятором, здійснює глибокий аналіз дій, що мають бути вчинені та постійно пристосовує, практику корпоративного управління до нових викликів спричинених зміною законодавства та практики корпоративного управління в цілому.

Також, у 2019 році щодо акцій Компанії відбулась процедура, передбачена ст.65-2 Закону України "Про акціонерні товариства" (squeeze-out), що створює ризики по можливому залученню Компанії до судових справ, за позовами колишніх акціонерів.

Фінансові ризики

У ході своєї діяльності Компанія наражається на численні фінансові ризики: ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик справедливої вартості процентної ставки, ризик грошових потоків та ціновий ризик), кредитний ризик та ризик ліквідності. Загальна програма управління ризиками у Компанії враховує непередбачуваність фінансових ризиків та спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу цих ризиків на фінансові результати Компанії.

Керівництво Компанії здійснює управління фінансовими ризиками на основі загальних принципів управління ризиками, а також політики, що охоплює такі аспекти, як валютний ризик, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності та ін.

Валютний ризик

Операційний валютний ризик пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті та відповідно загальною нестабільністю на валютних ринках. Ризик виникає у зв'язку з позиковими коштами Компанії та її закупівлями у валютах, що відрізняються від її функціональної валюти. Ціни реалізації на більшу частину послуг, що надаються Компанією зафіксовані у доларі США, таким чином зміцнення курсу долара США позитивно впливає на прибутковість та рух грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Компанія бере на себе кредитний ризик, який виникає тоді, коли інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні терміну їхнього виконання. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Фінансові активи, які потенційно наражають Компанію на кредитний ризик, включають, в основному, грошові кошти, дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість та кредити видані.

Ризик ліквідності

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів та інвестицій для подальшого продажу, а також наявність достатніх фінансових ресурсів завдяки використанню позикових коштів. Внаслідок динамічного характеру основної діяльності Компанія керівництво прагне досягти гнучкості фінансування через забезпечення відкритих кредитних ліній.

Керівництво Компанії вважає, що скоригований EBITDA є додатковим показником, який дозволяє оцінити ліквідність, а також показує результат діяльності Компанії, який може бути не очевидним з консолідованої фінансової звітності.

Скоригований EBITDA розраховується із використанням підходу "знизу вгору" і дорівнює прибутку до оподаткування, який коригується на процентні та інші фінансові витрати, амортизацію основних засобів та інші негрошові статті.

Ризик процентної ставки

Компанія наражається на ризик у зв'язку із впливом коливань домінуючих рівнів ринкової процентної ставки на її фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватися в результаті таких змін, але може також зменшуватися або приносити збитки в разі несподіваних змін. Компанія не має формальної політики та процедур з управління ризиком процентної ставки, оскільки керівництво

вважає цей ризик незначним для діяльності Компанії.

Ринковий ризик

Компанія бере на себе ринкові ризики. Ринкові ризики пов'язані з відкритими позиціями за іноземними валютами, процентними активами і зобов'язаннями та інвестиціями в інструменти капіталу, які великою мірою залежать від загальних та специфічних ринкових змін.

5.1. Система внутрішнього контролю та управління ризиками на підприємствах, щодо яких Компанія вважалась контролером

Підприємства, щодо яких Компанія прямо чи опосередковано вважалась контролером станом на 31.12.2023 року:

- Товариство з обмеженою відповідальністю "Сендтермінал" (ідентифікаційний код - 44608261)
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Прирічковий термінал" (ідентифікаційний код - 37143282);
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Центр УРФ" (ідентифікаційний код - 40445306);
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Водний центр УРФ" (ідентифікаційний код - 42101527);
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Портопункт УРФ" ідентифікаційний код - 42101459);
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Екозерно" (ідентифікаційний код - 39783527);
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія Апарель" (ідентифікаційний код - 36868010);
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Український проектно-вишукувальний та конструкторсько-технологічний інститут річкового транспорту "Укррічтранспроект" (ідентифікаційний код - 03150266);
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Річкові термінали УСК-УРФ" (Ідентифікаційний код - 43725529);
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Парковий термінал" (Ідентифікаційний код - 44418135);
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Дніпро Сендтермінал" (Ідентифікаційний код - 44462063).

Оскільки Компанія притримується єдиної політики, щодо ведення господарської діяльності в межах усіх напрямків своєї діяльності, на підприємствах, які контролювались Компанією протягом звітного року, внутрішній контроль та управління ризиками відбувалось за усіма правилами та порядками, що застосовуються у Компанії, із урахуванням самостійності господарської діяльності таких підприємств та відокремленості їх майна від майна Компанії.

Основною характерною рисою системи внутрішнього контролю та управління ризиками на підприємства, які контролювались Компанією протягом звітного року було значне обмеження виконавчого органу, щодо кола правочинів які він може вчиняти самостійно, зокрема, такі обмеження стосувались:

- усіх правочинів, які підлягають державній реєстрації або нотаріальному посвідченню;
- усіх правочинів загальна вартість яких перевищувала розмір встановлений відповідними положеннями статуту;
- правочини, що передбачали відмову від прав оренди нерухомого майна;
- правочини, що передбачали відчуження основних засобів;
- усіх правочинів, що передбачали отримання позик і кредитів, рівно як і їх видачу;
- інших правочинів визначених статутами відповідних підприємства або рішеннями загальних зборів учасників (в залежності від виду діяльності підприємства та обсягів наданих послуг/вироблених товарів).

Усі вищезазначені та інші правочини, визначені статутом, вчинялись за погодженням із загальними зборами учасників.

6. Інформацію про наявність затвердженої декларації схильності до ризиків емітента, а також опис ключових положень декларації схильності до ризиків емітента

У Компанії відсутня декларації схильності до ризиків у зв'язку з чим відсутній її опис.

7. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента Відповідно до переліку акціонерів складеного ПАТ "НДУ" станом 31.12.2023 року особами, які володіють значними пакетами акцій є:

- ОЛТИНОРО ІНВЕСТМЕНТ ЛІМІТЕД (OLTINORO INVESTMENTS LIMITED) реєстраційний номер - HE 269792 (юридична особа зареєстрована за законодавством Республіки Кіпр), розмір частки - 5,499999%;
- КУЛАТА ЛІМІТЕД (CULATA LIMITED) реєстраційний номер - HE 201328 (юридична особа зареєстрована за законодавством Республіки Кіпр), розмір частки - 9,775783%;
- Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "П'ятий" від імені та за рахунок якого діє ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент", Код ЄДРІСІ - 233178, розмір частки - 66,103196 %;
- Товариство з обмеженою відповідальністю "АВАЛАЙН", Код ЄДРПОУ - 40435565, розмір частки - 9,166602%.

8. Інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Відповідно до ст. 34 Закону України "Про акціонерні товариства", у загальних зборах акціонерів, що скликалися протягом звітного року приймали участь виключно особи, що включені до переліку осіб, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів, які отримувались під відповідні загальні збори акціонерів.

Відповідно до ч.2 ст. 42 Закону України "Про акціонерні товариства" до голосування по питанням порядку денного не допускались особи, які володіли неголосуючими акціями.

9. Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Протягом звітного року посадовими особами компанії були Члени Наглядової ради, Генеральний директор, Керівники за окремими напрямками діяльності, Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції.

Члени наглядової ради

Обрання членів наглядової ради

Відповідно до п.10.2.1 Статуту Компанії Члени наглядової ради обираються акціонерами під час проведення загальних зборів акціонерів Компанії. Пропозиції щодо кандидатів у члени наглядової ради висуваються акціонерами. Відповідно до п. 10.2.4 Члени наглядової ради обираються виключно кумулятивним голосуванням. Обраними вважаються кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів, порівняно з іншими кандидатами. Повноваження члена наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами.

Обрання голови наглядової ради

Відповідно до п. 10.2.9 голова наглядової ради обирається загальними зборами акціонерів Компанії з числа обраних членів наглядової ради простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій з відповідного питання.

Припинення повноважень членів (та голови) наглядової ради

Повноваження члена (або голови) наглядової ради припиняються:

- за рішенням загальних зборів акціонерів компанії;
- у разі його відкликання акціонером, представником якого він був;
- за власним бажанням;
- у разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я;
- в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким члена наглядової ради засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради;
- в разі смерті, визнання члена наглядової ради недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Генеральний директор

Обрання генерального директора

За загальними правилами викладеним у п. 11.2 Статуту Генеральний директор обирається наглядовою радою Компанії. Однак, загальні збори можуть приймати рішення про його обрання.

Звільнення генерального директора

Повноваження генерального директора можуть бути припинені за рішенням наглядової ради Компанії або загальних зборів у будь-який момент. Повноваження генерального директора також закінчуються у разі спливу строку на який його було призначено.

Керівники за окремими напрямками діяльності

Призначення керівників за окремими напрямками діяльності

Відповідно до п. 11.14 Статуту Генеральний директор за попереднім погодженням з наглядовою радою може призначати керівників за окремими напрямками діяльності

Усунення керівників за окремими напрямками від виконання своїх обов'язків

Керівники за напрямками діяльності можуть бути усунені від виконання своїх обов'язків у будь-який момент та з будь-яких підстав за рішенням генерального директора або голови наглядової ради.

Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції

Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції призначається та звільняється у порядку визначеному законодавством України про працю.

10. Повноваження посадових осіб емітента

Повноваження членів та голови наглядової ради

Повноваження членів наглядової ради

Усі члени наглядової ради здійснюють свої повноваження шляхом голосування по питаннях віднесених до компетенції наглядової ради, а також члени наглядової ради можуть ініціювати проведення засідання наглядової ради, виносити питання порядку денного та пропонувати пропозиції по питаннях порядку денного.

Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення щодо наступних питань:

З загальних питань діяльності Компанії

" визначення загальних засад інформаційної політики Компанії у т.ч. забезпечення надання інформації акціонерам (якщо відповідне положення не затверджено загальними зборами акціонерів Компанії) та особам, які не є акціонерами; визначення переліку відомостей, що є конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації; здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Компанії.

" затвердження, за поданням генерального директора, організаційної структури Компанії;

" прийняття рішень про створення, реорганізацію та ліквідацію філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії, затвердження положень про них, внесення змін та доповнень до таких положень, що регулюють діяльність філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії;

" попереднє погодження призначення на посаду та звільнення керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; затвердження типового контракту з директором (керівником) філій, відокремлених структурних підрозділів, представництв. Попереднє погодження призначення виконуючих обов'язки керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів;

" затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії та внесення змін або доповнень до них, за винятком положень, затвердження яких віднесено до виключної компетенції загальних зборів;

" тлумачення положень цього статуту та локальних нормативних актів Компанії;

" надсилання акціонерам в порядку, визначеному законодавством, пропозиції про придбання акцій особою, яка придбала контрольний пакет акцій Компанії.

З питань представництва інтересів акціонерів

" узгодження, за поданням генерального директора, дивідендної політики Компанії і надання рекомендацій загальним зборам щодо розміру сплачуваних акціонерам дивідендів;

" представництво інтересів акціонерів у відносинах Компанії з третіми особами;

" визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, визначення порядку та строків виплати дивідендів відповідно до законодавства України;

" затвердження висновків незалежної оціночної експертної комісії (експерта), що оцінює майно, що вноситься акціонерами в натуральній формі (якщо внесення майна в оплату за акції не забороняється законодавством України);

" прийняття рішення про випуск цінних паперів Компанії, крім акцій, якщо номінальна вартість випущених цінних паперів не перевищує 25% статутного капіталу Компанії, затвердження порядку та умов їх випуску та обігу, прийняття рішень про придбання Компанією власних облігацій, якщо інше не встановлено законодавством України;

" прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

" звернення з поданням до загальних зборів у випадках, передбачених законодавством України або цим статутом.

З питань фінансової діяльності Компанії

" створення та визначення порядку використання фондів компанії (крім фондів, створення яких віднесено чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів);

" затвердження кошторису видатків на утримання органів управління Компанії за їх поданням;

" затвердження бюджету доходів і витрат в Компанії на плановий рік;

" прийняття, в тому числі за поданням генерального директора, рішення про продаж Компанією викуплених нею акцій;

" затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених законами;

" ініціювання позачергових перевірок фінансово-господарської діяльності філій, дочірніх підприємств, представництв Компанії і винесення рішення по звітах незалежного аудитора.

З питань проведення загальних зборів

" підготовка та затвердження проекту порядку денного, затвердження порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;

" прийняття рішень про проведення чергових (річних) та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, або за пропозицією генерального директора та визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;

" прийняття рішення про включення чи про відмову у включенні пропозицій акціонерів до проекту порядку денного, крім випадків скликання позачергових загальних зборів акціонерами;

" прийняття рішення про призначення (обрання) реєстраційної комісії, обрання до проведення загальних зборів акціонерів голови та секретаря загальних зборів, а також визначення дати складання переліку акціонерів для направлення повідомлень про проведення загальних зборів акціонерів; затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування.

З питань контролю за діяльністю генерального директора

" обрання та припинення повноважень генерального директора;

" визначення умов праці і матеріального забезпечення генерального директора Компанії, прийняття рішення про укладання та підписання головою наглядової ради (або визначеною наглядовою радою особою) контракту з генеральним директором;

" заслуховування звіту генерального директора про діяльність Компанії;

" аналіз дій генерального директора щодо управління Компанією, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання раціональної номенклатури товарів і послуг, здійснення інших дій щодо контролю за діяльністю генерального директора;

" винесення рішень про притягнення до відповідальності генерального директора і керівників дочірніх підприємств, представництв і філій;

" прийняття рішення про відсторонення або усунення генерального директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження генерального директора;

" прийняття рішення про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі усунення або відсторонення генерального директора, або неможливості виконання ним функцій (смерті, визнання недієздатним тощо) або задоволення заяви про звільнення генерального директора з

посади за власним бажанням;

" попереднє узгодження наказу генерального директора про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (хвороба, відпустка, відрядження). Наглядова рада може призначити особу, яка буде постійно виконувати обов'язки генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (відрядження, відпустка, хвороба тощо), в такому випадку кожен окремий наказ генерального директора про покладання на певний термін обов'язків генерального директора на визначену наглядовою радою особу, наглядовою радою не погоджується;

" попереднє погодження рішень генерального директора, за його поданням.

З питань вчинення від імені Компанії правочинів

" незалежно від інших положень цього Статуту до компетенції наглядової ради відноситься прийняття рішення про укладання будь-яких правочинів, якщо ринкова вартість правочину становить від 10 до 25 відсотків вартості активів Компанії за даними останньої річної фінансової звітності;

" надання попередньої згоди на вчинення будь-яких правочинів з цінними паперами та корпоративними правами;

" надання попередньої згоди на відмову Компанії від права користування або оренди земельними ділянками та їх частинами, вирішення будь-яких земельних питань, попереднє погодження будь-яких правочинів щодо земельних ділянок та їх частин (в тому числі, але не виключно, правочинів щодо купівлі-продажу, дарування, міни, застави, іпотеки, встановлення сервітуту, внесення до статутних капіталів, спільної діяльності або спільної власності будь-яких прав щодо земельних ділянок та їх частин, створення тимчасових зон митного контролю тощо);

" надання попередньої згоди на вчинення Компанією правочинів щодо нерухомого майна відмінного від земельних ділянок, об'єктів незавершеного будівництва та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, порталних, монтажних, козових кранів, в тому числі, але не виключно, про придбання та відчуження майна, надання та отримання майна в заставу, надання та отримання майна в оренду, безоплатне користування, купівлю - продаж, обмін, внесення до статутного капіталу, передачу у спільну власність або спільну діяльність тощо, крім правочинів щодо договорів оренди нерухомого майна та майна прирівняного до нерухомого, які укладаються на строк не більше одного року без права пролонгації, без права орендаря робити невідокремлювані поліпшення, без права орендаря на викуп майна та на суму не більше 8 000 000,00 (Восьми мільйонів) гривень 00 копійок;

" надання попередньої згоди на вчинення Компанією будь-яких правочинів щодо машин, механізмів, приладів, обладнання тощо та іншого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок.

" надання попередньої згоди на укладення договорів та правочинів, які підлягають нотаріальному посвідченню, а також правочинів, що підлягають державній реєстрації та правочинів щодо речових прав, які відповідно до закону підлягають державній реєстрації;

" надання попередньої згоди на укладання правочинів щодо кредитів та позик, договорів дарування, пожертви, надання фінансової (поворотної та безповоротної) та благодійної (матеріальної) допомоги (крім матеріальної допомоги працівникам у розмірі не вище розміру середньомісячної заробітної плати), безоплатного виконання робіт або надання послуг, а також погодження правочинів у інших випадках, визначених Статутом;

" надання попередньої згоди на укладення угод (правочинів), загальна сума яких перевищує 8 000 000, 00 (Вісім мільйонів) гривень;

" затвердження порядку і умов залучення інвестицій, в тому числі іноземних, до Компанії;

" прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, а також прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання під час визначення ринкової вартості майна у випадках, коли законом передбачено обов'язкову оцінку майна незалежним оцінювачем; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) будь-якого нерухомого майна незалежно від його вартості та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, порталних, монтажних, козових кранів; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) рухомого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання (створення

тощо) перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) кредиторської та/або дебіторської заборгованості на суму, що перевищує 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок за календарний рік.

З питань діяльності юридичних осіб, корпоративні права яких належать Компанії

" прийняття рішення про участь та припинення участі Компанії в інших підприємствах, установах, організаціях, вступ та вихід Компанії з асоціацій, корпорацій та інших об'єднань, холдингових компаній тощо;

" прийняття рішення щодо створення (заснування) нових юридичних осіб (в тому числі і господарських товариств) чи входження Компанії до складу учасників інших юридичних осіб (в тому числі і до складу господарських товариств), а рівно придбання та відчуження частки (акцій) вже створених юридичних осіб та погодження установчих документів таких юридичних осіб, визначення представника Компанії в органах управління відповідних юридичних осіб;

" прийняття рішення про передачу у власність, у тому числі статутний капітал, дочірнім та іншим підприємствам (господарським товариствам) частини майна Компанії, за виключенням випадків, коли такі повноваження віднесені чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів акціонерів Компанії;

" прийняття рішення про скликання загальних зборів підприємств та господарських товариств, які засновуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія, визначення порядку денного відповідних загальних зборів;

" визначення особи, іншої ніж генеральний директор, яка буде представником Компанії на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які засновуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія;

" попереднє затвердження змісту статуту (змін та доповнень до статуту) та внутрішніх (локальних) актів, в тому числі, але не виключно, положень про органи управління та контролю, які будуть затверджуватись на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які засновуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія;

" визначення особи, яка буде представником Компанії у виборних органах (наглядова рада, ревізійна комісія тощо) підприємств та господарських товариств, які засновуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія;

" визначення кандидатури особи/осіб для обрання до складу виконавчого органу на підприємствах та господарських товариствах, які засновуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія.

З питань виділу та припинення Компанії

" розроблення умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення) у випадку, якщо Компанія бере участь у злитті, приєднанні, поділі, виділі або перетворенні;

" підготовка для акціонерів Компанії пояснень до умов договорів про злиття (приєднання) або планів поділу (виділу, перетворення);

" винесення на затвердження загальних зборів Компанії проекту рішення для прийняття рішення про припинення, або затвердження умов договору про злиття (приєднання) або затвердження плану поділу, або затвердження передавального акта, або затвердження розподільного балансу;

" прийняття від імені Компанії рішення про приєднання, а також затвердження передавального акта та умов договору про приєднання відносно приєднання до Компанії юридичних осіб, у статутних капіталах яких Компанія володіє більше як 90 (Дев'яносто) відсотків статутного капіталу; виконання інших повноважень, та вирішення інших питань, які законодавством України віднесені до виключної компетенції наглядової ради.

З питань аудиту

- обрання аудитора (аудиторської компанії) Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішень щодо обов'язкового аудиту Компанії, залучення зовнішнього аудитора та визначення умов договору з ним, розгляд результатів аудиту;

- призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) у разі його створення;

- затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних

та компенсаційних виплат;

- обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг.

Також, члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення з тих питань діяльності дочірніх підприємств Компанії, які передбачені статутом відповідного дочірнього підприємства.

Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення із тих питань діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій та представництв Компанії, що віднесені положеннями про відповідні відокремлені структурні підрозділи, філії або представництва до компетенції наглядової ради.

Окрім усього зазначеного Наглядова рада також має право приймати рішення з усіх питань діяльності Компанії, крім тих питань, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів.

Повноваження голови наглядової ради

Голова наглядової ради окрім, тих повноважень, що надані йому як члену наглядової ради, також організовує роботу наглядової ради та її апарату, скликає засідання наглядової ради та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені статутом та відповідним положенням, яке регламентує діяльність наглядової ради.

У випадку якщо наглядовою радою не було обрано голову та секретаря загальних зборів, голова наглядової ради є головуєчим на загальних зборах або призначає особу яка буде головувати на них, а також призначає секретаря загальних зборів своїм рішенням.

Голова наглядової ради складає та підписує протокол засідання наглядової ради, засвідчує їх копії, готує витяги із протоколів засідання наглядової ради та підписує їх.

У разі проведення заочного засідання наглядової ради, головна наглядової ради розсилає бюлетені щодо голосування по питаннях порядку денного відповідного заочного засідання наглядової ради.

Голова наглядової ради пропонує наглядовій раді до обрання кандидатуру Корпоративного секретаря.

Голова наглядової ради погоджує за поданням Генерального директора кандидатури керівників за окремими напрямками діяльності, а також може приймати рішення про усунення керівників за окремими напрямками діяльності від виконання ними своїх повноважень.

Рішенням чергових (річних) загальних зборів акціонерів АСК "Укррічфлот", що відбулись 29.11.2022 року було схвалено та затверджено рішення Голови наглядової ради Компанії від 28.02.2022 року "Щодо порядку роботи в умовах воєнного стану".

Відповідно до вищезазначеного рішення Голові наглядової ради Компанії було надано (делеговано), на період дії військового стану, повноваження вчиняти наступні дії:

- самостійно приймати рішення щодо відносин Компанії з військовими адміністраціями з будь-яких питань;

- самостійно на свій розсуд приймати рішення щодо порядку та умов роботи Наглядової ради Компанії, навіть якщо такі порядок і умови не в повній мірі будуть відповідати статуту, положенням та локальним актам компанії, прийнятим раніше загальними зборами та/або Наглядовою радою,

- самостійно на власний розсуд приймати рішення щодо термінів/строків, порядку та розміру виплат винагороди Голові та членам Наглядової ради Компанії, виходячи з фінансового стану компанії, але не більше сум виплат, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів протоколом від 26.04.2016, при цьому сума виплат може не нараховуватись взагалі, або бути меншою, ніж зазначена у вказаному протоколі,

- вносити зміни та підписувати відповідні додаткові угоди до цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради,

- у разі неможливості своєчасного отримання оригіналів бюлетенів від членів Наглядової ради Компанії, приймати рішення на підставі скан копій або фотокопій таких бюлетенів.

Повноваження Генерального директора

Відповідно до п. 11.5 Статуту Компанії Генеральний директор вирішує всі питання оперативної господарської діяльності Компанії, крім тих, що віднесені статутом Компанії до виключної компетенції загальних зборів і наглядової ради.

Повноваження Керівників за окремими напрямками діяльності

Протягом звітнього року у складі Компанії здійснювали свої повноваження наступні керівники за окремими напрямками діяльності Компанії:

Директор з основної діяльності.

Директор з управління флотом

Директор з економіки та фінансів

Директор з управління персоналом

Директор з економічної безпеки

Начальник департаменту непрофільних активів

Начальник комерційного департаменту

Начальник департаменту інформаційно-технічного забезпечення та зв'язку

Начальник юридичного департаменту

Начальник департаменту з охорони праці, навколишнього середовища і пожежної безпеки

Начальник департаменту безпеки судноплавства

Начальник департаменту судноремонту

Директор портів Південного регіону

Директор портів Центрального регіону

Директор з основної діяльності як службова особа АСК "Укррічфлот" наділений організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямкам:

забезпечення управління основною діяльністю Компанії;

забезпечення планування і контролю за основною діяльністю Компанії;

оптимізація основних процесів;

управління результативністю основної діяльності;

забезпечення управління основними ресурсами;

координація діяльності підпорядкованих структурних підрозділів Компанії, в тому числі, але не виключно: синхронізація строків виконання проектних задач, організація регулярного обміну інформацією між підпорядкованими структурними підрозділами, сприяння в урегулюванні спірних ситуацій;

контроль за діяльністю підпорядкованих структурних підрозділів Компанії;

забезпечення відповідності бізнес-процесів прийнятим у Компанії стандартам, організація розробки локальних нормативних актів, що врегульовують існуючі бізнес-процеси;

забезпечення виконання підпорядкованими структурними підрозділами Компанії процедур документообігу та прийняття управлінських рішень;

розробка та впровадження програм та заходів, спрямованих на реалізацію стратегічних планів розвитку Компанії, визначених керівництвом Компанії.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських функцій Директор з основної діяльності:

Вирішує всі питання основної господарської діяльності Компанії, крім тих які віднесені статутом Компанії до виключної компетенції загальних зборів акціонерів, наглядової ради та генерального директора.

Представляє Компанію у відносинах з українськими та іноземними громадянами, особами без громадянства, підприємствами, установами та організаціями, державними та судовими органами та будь-якими іншими суб'єктами.

Розпоряджається коштами та майном Компанії та вчиняє правочини, з урахуванням обмежень, викладених у довіреності та наказів про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності.

На підставі довіреності укладає, змінює, доповнює, розриває та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), додаткові угоди до них, документи, пов'язані із укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані із такими договорами (в т.ч. листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення

договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення на отримання товарно-матеріальних цінностей тощо).

Надає керівникам за окремими напрямками діяльності попередню згоду на укладення угод та правочинів, якщо сума угоди або правочину становить від 3 000 000,00 (Трьох мільйонів гривень 00 копійок) гривень до 6 000 000,00 (Шести мільйонів гривень 00 копійок) гривень.

Подає на розгляд генеральному директору пропозиції про укладення правочинів, які потребують погодження генерального директора Компанії згідно з положеннями статуту Компанії, в тому числі й тих, загальна сума яких становить від 6 000 000,00 грн. (Шести мільйонів гривень 00 копійок) гривень до 8 000 000,00 (Восьми мільйонів гривень 00 копійок).

Подає на розгляд генеральному директору проекти пропозицій про укладення правочинів, які потребують подальшого подання на погодження наглядової ради Компанії згідно з положеннями статуту Компанії, в тому числі й тих, загальна сума яких перевищує 8 000 000,00 грн. (Вісім мільйонів гривень 00 копійок).

Забезпечує виконання рішень загальних зборів, наглядової ради та генерального директора Компанії, звітує перед генеральним директором Компанії.

Відкриває та закриває рахунки в банківських установах.

Підписує документи грошового, кредитного, майнового та немайнового характеру, листи та звернення.

Укладає трудові договори та угоди з працівниками Компанії.

Наймає на роботу та звільняє з роботи працівників Компанії, вживає до них заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до законодавства України.

Вирішує будь-які інші питання діяльності Компанії, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції загальних зборів або наглядової ради, а також до виключної компетенції генерального директора.

У періоди відсутності підпорядкованих Директору згідно з організаційною структурою керівників за окремими напрямками діяльності, наділяється правом підпису документів за відповідними напрямками діяльності.

Наділяється правом першого підпису:

- платіжних та інших банківських документів (платіжні доручення, заяви на відкриття рахунків, анкети, інші документи, пов'язані з проведенням ідентифікації Компанії тощо).

Директор з управління флотом як службова особа АСК "Укррічфлот" наділений організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямкам (далі - Питання управління флотом):

управління, організація суднового забезпечення, контроль та матеріально-технічне забезпечення експлуатації та відстою суден Компанії, замовлення проведення ремонту суден Компанії;

економічні питання експлуатації суден Компанії, в т.ч. забезпечення виконання економічних показників роботи флоту, координація взаємодії з портами, забезпечення оптимізації видатків, підвищення продуктивності праці тощо;

організація впровадження заходів, направлених на підвищення безпеки судноплавства;

забезпечення ведення політики АСК "Укррічфлот" у сфері безпеки та захисту навколишнього середовища у підпорядкованих підрозділах та на флоті Компанії;

контроль за виконанням вимог міжнародних конвенцій, національного законодавства, яке регламентує безпеку судноплавства, попередження аварійності і охорону людського життя на морі, у т.ч. Системи управління безпекою судноплавства (СУБ) Компанії;

інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ (ДУФ), який очолює Директор УФ.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських функцій Директор з управління флотом:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування, представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує необхідні листи, запити, заяви, звернення, доручення, договори, накази, розпорядження тощо.

Розпоряджається грошовими коштами та майном Компанії, вчиняє правочини, з урахуванням обмежень,

викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності.

На підставі довіреності укладає, змінює, припиняє та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), в тому числі додаткові договори/угоди до них, документи пов'язані з укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані з такими договорами (листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей тощо, в тому числі, але не виключно:

- договори купівлі-продажу, поставки, оренди, фрахту, агентування суден Компанії, що необхідні для виконання завдань в межах закріплених напрямків діяльності;
 - договори щодо постачання палива, мастил, води, провізії, навігаційних карт, посібників, повідомлень, документів та спеціальної літератури тощо;
 - договори про сертифікацію системи управління безпекою та якістю Компанії відповідно до Системи охорони суден на відповідність вимогам Кодексу ОСПЗ, також в частині сертифікації з класифікаційними товариствами, про сертифікацію системи охорони суден на відповідність вимогам Кодексу ОСПЗ;
 - договори на виконання проектно-конструкторських/дослідницьких робіт щодо суден;
 - договори страхування суден, вантажів, відповідальності судновласника перед третіми особами;
 - договори про надання послуг, зокрема буксирування, аварійно-рятувальних робіт, перевезення вантажів, послуг пов'язаних з експлуатацією суден (послуги сюрвеєрів, тальманів, відстій суден тощо), ремонт, технічне переобладнання (переоснащення), модернізацію суден та/або механізмів, інших послуг необхідних для виконання завдань в межах закріплених напрямків діяльності;
 - договори з класифікаційним товариством;
 - договори про надання посередницьких та брокерських послуг;
 - договори щодо забезпечення експлуатації суден Компанії на ВВШ (підняття ферм залізничних мостів, шлюзування тощо).
 - договори про конфіденційність/нерозголошення інформації, договори про використання персоналу третіх осіб (аутстафінг), про повну матеріальну відповідальність;
- інші договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії;

Підписує та/або погоджує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності, зокрема:

- статистичну звітність;
- гарантійні листи агентам в портах про оплату послуг агентування суден;
- довідки про те, що суда не перебувають в заставі та/або щодо таких суден відсутні інші обтяження, інші довідки щодо суден Компанії;
- листи, відповіді контрагентам з питань, пов'язаних з напрямками діяльності, які в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- заяви, листи, звернення інші документи, пов'язані із отриманням дозвільних документів у всіх установах державної, комунальної та інших форм власності з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- акти про результати проведення перевірок представників державних органів з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- акти приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типова форма № ОЗ-І);
- акти списання основних засобів (типова форма № ОЗ-3);
- акти приймання- здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (типова форма № ОЗ-2);
- акти списання товарно-матеріальних цінностей;
- акти списання малоцінних та швидкозношуваних предметів (типова форма № МШ-8);
- накази та розпорядження з питань, пов'язаних з напрямками діяльності ДУФ, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей;

- претензії та відповіді на претензії;
- первинні документи (акти, накладні тощо), які фіксують та підтверджують факти здійснення господарських операцій;
- рекомендації і вказівки/розпорядження/накази/подання/приписи капітанам суден по забезпеченню безпеки судноплавства, безпечного перевезення вантажів, пожежної безпеки і охорони суден;
- план розміщення/зупинок/відстою суден Компанії;

Вирішує будь-які інші питання діяльності ДУФ, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Директор з економіки та фінансів як службова особа АСК "Укррічфлот" наділений організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямам (далі - Питання економіки та фінансів):

- забезпечення належного ведення обліку (податкового, бухгалтерського, управлінського тощо) господарських операцій та активів Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи);
- забезпечення належного обліку інвестиційної діяльності, в т. ч. здійснення та припинення інвестицій;
- забезпечення належного складання та подання фінансової, податкової та іншої звітності Компанії, крім звітності, складання та подання якої покладено на інші підрозділи Компанії;
- забезпечення належної та своєчасної оплати податків та зборів до бюджетів та фондів;
- забезпечення дотримання та виконання Компанією вимог валютного законодавства;
- здійснення контролю за фінансовими ресурсами Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи) та забезпечення ними (кредитування, позики, контроль руху грошових коштів та контроль за виконанням бюджетів, фінансова звітність, взаємовідносини з банками, в тому числі контроль за переведенням боргу, відступленням прав вимоги тощо);
- здійснення контролю за проведенням належного фінансування заходів, пов'язаних із забезпеченням належних умов праці працівників Компанії та функціонуванням системи управління охороною праці;
- здійснення контролю за дотриманням структурними підрозділами (включаючи відокремлені структурні підрозділи) Компанії фінансової політики Компанії, за рухом коштів, за залученням та здійсненням інвестицій, за відкриттям рахунків у фінансових установах, за оформленням документів, пов'язаних із здійсненням розрахунків, в т.ч. міжнародних (авансового платежу, інкасо, акредитиву та інших), за оформленням звітів про використання коштів виданих на відрядження або під звіт, за оформленням видаткових та прибуткових касових ордерів, чекових книжок, відомостей на виплату грошових коштів тощо);
- забезпечення процесу складання бюджету доходів та витрат Компанії;
- забезпечення виконання вимог Системи управління охороною праці у підпорядкованих підрозділах;
- забезпечення роботи з дебіторською та кредиторською заборгованістю Компанії (включаючи відокремлені підрозділи) щодо затвердження статусу безнадійної заборгованості та її списання;
- забезпечення списання кредиторської заборгованості після завершення строку позовної давності;
- забезпечення списання дебіторської заборгованості, затвердженої протоколом Комісії по роботі з дебіторською та кредиторською заборгованістю;
- інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ, який очолює Директор.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських функцій Директор з економіки та фінансів:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування та представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами з питань, зазначених у Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує відповідні листи, запити, заяви, звернення, доручення, договори, накази, розпорядження тощо.

Наділяється правом першого підпису:

- довідок працівникам з питань отримання ними виплат та додаткових благ від Компанії (пенсійна, субсидія, безробіття, у посольство, для кредиту, про розмір заробітної плати тощо);
- звітів про використання коштів, виданих на відрядження або під звіт;
- документів, пов'язаних із обліком та рухом цінних паперів на рахунках у цінних паперах.

Розпоряджається коштами та майном Компанії та вчиняє правочини, з урахуванням обмежень,

викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

На підставі довіреності укладає, змінює, доповнює, розриває та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), додаткові угоди до них, документи, пов'язані із укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані із такими договорами (в т.ч. листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення на отримання товарно-матеріальних цінностей тощо), в тому числі, але не виключно:

- договори щодо надання (отримання) Компанією позик, кредитів (на підставі відповідного рішення наглядової ради);
- договори застави, іпотеки, поруки за якими забезпечуються вимоги по укладеним Компанією договорам позик, кредитів (на підставі відповідного рішення наглядової ради);
- договори щодо страхування, розрахунково-касового обслуговування, про відкриття рахунків, у тому числі рахунків у цінних паперах;
- договори щодо автоматизації облікових операцій;
- договори щодо оцінки майна Компанії;
- договори купівлі - продажу цінних паперів, корпоративних прав (на підставі відповідного рішення наглядової ради);
- договори з торговцями цінними паперами (на брокерське обслуговування, комісію, доручення тощо);
- договори про зарахування зустрічних однорідних вимог, відступлення прав вимоги, переведення боргу, щодо узгодження строків виконання грошових зобов'язань;
- договори про надання послуг (аудиторських, бухгалтерських та інших консультаційних послуг), договори про надання послуг оцінювачів тощо;
- договори про визнання електронних документів;
- договори про конфіденційність/ нерозголошення інформації;
- договори про повну матеріальну відповідальність із працівниками Дирекції у порядку, встановленому законодавством України;
- інші договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії.

Підписує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності:

- накази щодо облікової політики Компанії, в т.ч. накази про затвердження графіків документообігу первинних бухгалтерських документів;
- накази з питань забезпечення належного бухгалтерського та податкового обліку Компанії;
- накази з питань організації процесів складання та виконання бюджетів (річних, квартальних, місячних, інвестиційних тощо) доходів та витрат Компанії;
- листи, відповіді, акти контрагентам з питань, пов'язаних з напрямками діяльності, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- відповіді на запити контролюючих та правоохоронних органів, фінансових установ, органів місцевого самоврядування, банків, підприємств, установ та організацій;
- акти звірок з контрагентами;
- акти перевірок органів доходів і зборів та інших контролюючих органів;
- запити, листи, заперечення, скарги щодо взаємовідносин із органами доходів і зборів та іншими контролюючими органами;
- акти про результати проведення перевірок представників державних органів з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- накази з питань автоматизації бухгалтерського та податкового обліку Компанії;
- розрахунки (калькуляції) собівартості товарів, робіт, послуг, які реалізуються Компанією;
- документи, що підтверджують факт виконання робіт або надання послуг (акти тощо) або отримання/видачу матеріально-товарних цінностей;
- доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей;
- претензії та відповіді на претензії;

- акти приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типова форма № ОЗ-І);
- акти списання основних засобів (типова форма № ОЗ-3);
- акти приймання- здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (типова форма № ОЗ-2);
- акти на списання товарно-матеріальних цінностей;
- акти на списання малоцінних та швидкозношуваних предметів (типова форма № МШ-8);
- протоколи щодо затвердження визнання дебіторської заборгованості сумнівною для формування резерву сумнівних боргів,
- протоколи щодо затвердження визнання дебіторської заборгованості безнадійною для її списання;
- інші первинні документи (акти, накладні тощо), які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Вирішує будь-які інші питання діяльності підрозділу, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Директор з управління персоналом як службова особа АСК "Укррічфлот" наділений організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямам (далі - Питання управління персоналом):

- управління (найм, звільнення, переведення, переміщення тощо) кадровими ресурсами Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи);
- забезпечення підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації кадрів Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи);
- управління та контроль за фондом оплати праці в Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи);
- забезпечення проходження керівниками і спеціалістами навчання та перевірку знань з охорони праці (спільно із підрозділом, який відповідає за охорону праці);
- забезпечення виконання АСК "Укррічфлот" вимог законодавства про соціальну захищеність інвалідів, в т.ч. і виконання відповідних нормативів;
- питання адміністративно-господарського забезпечення Компанії;
- забезпечення інформаційного наповнення сайту Компанії <http://urf.ua/>;
- питання взаємодії з засобами масової інформації;
- питання щодо проведення корпоративних заходів та питання корпоративних витрат Компанії;
- питання управління пасажирськими та прогулянковим суднами (плавзасобами), закріпленими за загально-адміністративним відділом;
- забезпечення виконання вимог Системи управління охороною праці у підпорядкованих підрозділах;
- питання подання статистичної звітності з питань праці;
- інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ, який очолює Директор.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських функцій Директор з управління персоналом:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування, представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує необхідні листи, запити, заяви, звернення, доручення, договори, накази, розпорядження тощо.

Розпоряджається коштами та майном Компанії та вчиняє правочини, з урахуванням обмежень, викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямами діяльності.

На підставі довіреності укладає, змінює, доповнює, розриває та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), додаткові угоди до них, документи, пов'язані із укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані із такими договорами (в т.ч. листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення на отримання товарно-матеріальних цінностей тощо), в тому числі, але не виключно:

- договори про надання послуг, зокрема з пошуку та підбору персоналу, огляду рівня заробітних плат і компенсацій, з питань оцінки, навчання та розвитку персоналу, розміщення реклами, виготовлення поліграфічної та іншої сувенірної продукції, прибирання будівель компанії та прилеглої території, перекладача, кур'єрських послуг, експедиторських послуг,
- договори про проходження навчальної практики студентами навчальних закладів;
- цивільно-правові договори з фізичними особами на виконання робіт, надання послуг тощо;
- договори щодо організації відряджень співробітників (з туроператорами, авіакомпаніями, посольствами тощо);
- договори щодо організації проведення корпоративних заходів Компанії (в т.ч. з ресторанами, готелями, постачальниками продуктів харчування тощо);
- договори про закупівлю та постачання канцелярії, побутової хімії, меблів тощо;
- договори на технічне обслуговування та ремонт плавзасобів (суден) (пасажирські, прогулянкові судна, катери тощо);
- договори оренди (фрахту, чартеру) плавзасобів (суден) (пасажирські, прогулянкові судна, катери тощо);
- договори на участь у виставках, на проведення семінарів, круглих столів, зустрічей тощо;
- договори медичного страхування;
- авторські договори (дизайнери, скульптори, кореспонденти, перекладачі) з питань адміністративно-господарського забезпечення Компанії та питань взаємодії з засобами масової інформації;
- документи, що підтверджують факт виконання робіт або надання послуг (акти тощо), в тому числі з питань обслуговування працівників Компанії та гостей в пасажирських терміналах, вокзалах тощо;
- договори про конфіденційність/ нерозголошення інформації;
- договори про повну матеріальну відповідальність із працівниками Компанії у порядку, встановленому законодавством України;
- інші договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії.

Підписує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності, в тому числі, але не виключно:

- кадрові накази:
 - з особового складу (про прийняття на роботу, переміщення, переведення, звільнення працівників, преміювання та депреміювання, застосування дисциплінарного стягнення, зміну прізвища, зміну графіків та режимів роботи, надання матеріальної та нецільової благодійної допомоги працівникам та пенсіонерам Компанії (згідно діючого Колективного договору, та ін.), крім випадків, для яких Статутом або іншими внутрішніми документами Компанії встановлено особливий порядок прийняття та звільнення працівників, або видання таких наказів);
 - про надання відпусток та відгулів (днів відпочинку);
 - накази про введення/виведення посад зі штатного розпису, скорочення штату або чисельності працівників, відрядження працівників Компанії та посвідчення на відрядження, організацію та проходження працівниками Компанії навчання, затвердження графіків змінності робочого часу працівників Компанії,
 - накази з основної діяльності щодо встановлення та зміни графіків та режимів роботи, в т.ч. на суднах Компанії, в святкові та неробочі дні, залучення працівників до роботи в святкові та неробочі дні;
 - погоджує накази про виплату середнього заробітку працівникам за період репатріації працівників в Україну у зв'язку хворобою під час перебування за кордоном;
 - гарантійні листи про прийняття працівників на роботу за переведенням з іншого підприємства;
 - листи до банку щодо відкриття/закриття зарплатних рахунків, випуску та перевипуску зарплатних карток працівників;
 - попередження про майбутнє звільнення працівників для їх ознайомлення;
 - відповіді (листи) на запити працівників Компанії та звільнених працівників з питань, що виникали між сторонами під час виконання умов трудового договору (контракту);

- відповіді на запити від працюючих та звільнених працівників Компанії, учасників ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС, довідки про їх участь в ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС, довідки з місця роботи, довідки про підтвердження стажу роботи у шкідливих умовах праці, довідки для оформлення пенсій та пільг;
- відповіді на запити сторонніх організацій та державних органів з питань підтвердження інформації про трудовий стаж працюючих та звільнених працівників, про підтвердження виданих раніше довідок;
- листи, відповіді контрагентам з питань, пов'язаних з напрямками діяльності, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- річний звіт про кількість працівників, їхній якісний склад та професійне навчання, подекадні звіти про прийняття працівників, звіти про наявність вакансій;
- звіти про план та факт вивільнення працівників для надання до центру зайнятості;
- графіки відпусток працівників Компанії;
- акти про результати проведення перевірок представників державних органів з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- акти приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типова форма №ОЗ-1);
- акти списання основних засобів (типова форма N ОЗ-3);
- акти приймання-здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (типова форма N ОЗ-2);
- акти на списання товарно-матеріальних цінностей;
- акти на списання малоцінних та швидкозношуваних предметів (типова форма № МШ-8);
- накази про введення в експлуатацію та списання необоротних активів;
- накази та розпорядження з питань, пов'язаних з напрямками діяльності підрозділу, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- описи справ, що передаються на зберігання в архів;
- претензії та відповіді на претензії;
- статистичної звітності по формі 1-ПВ (звіт з праці);
- доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей;
- первинні документи (акти, накладні тощо), які фіксують та підтверджують факти здійснення господарських операцій.

Вирішує будь-які інші питання діяльності підрозділу, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Директор з економічної безпеки як службова особа АСК "Укррічфлот" наділений організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямкам (далі - Питання економічної безпеки):

- організація, контроль та забезпечення ведення пропускнуго режиму на територію та приміщення Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи);
- організація, контроль та забезпечення охорони майна, території та приміщень, суден в акваторії та іншого майна Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи);
- організація, контроль та забезпечення схоронності вантажів контрагентів під час їх перевалки, транспортування та знаходження на території Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи);
- забезпечення економічної безпеки Компанії та перевірка інформації про контрагентів Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи);
- взаємодія із правоохоронними та контролюючими органами з питань забезпечення економічної безпеки Компанії, захисту та відновлення прав Компанії;
- контроль, розробка, впровадження, нагляд за виконанням планів охорони портових засобів АСК "Укррічфлот";
- забезпечення виконання вимог щодо охорони праці у підпорядкованих підрозділах;
- забезпечення ефективного, раціонального, використання та обслуговування автотранспорту Компанії, паливно-мастильних матеріалів, здійснення заходів щодо реєстрації, обліку (постановки/зняття) транспортних засобів.

- інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ, який очолює Директор ЕБ.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських функцій Директор з економічної безпеки:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування, представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує відповідні листи, запити, клопотання, пропозиції тощо.

Розпоряджається коштами та майном Компанії та вчиняє правочини, з урахуванням обмежень, викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності.

На підставі довіреності укладає, змінює, доповнює, розриває та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), додаткові угоди до них, документи, пов'язані із укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані із такими договорами (в т.ч. листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення на отримання товарно-матеріальних цінностей тощо), в тому числі, але не виключно:

- договори про надання послуг, в т.ч. з охорони (забезпечення охорони) майна Компанії, майна та/або життя фізичних осіб, обслуговування (ремонт) автотранспорту, встановлення та обслуговування додаткового обладнання на автотранспорт, проведення передрейсового медичного огляду;
- договори купівлі-продажу автотранспорту, технічних засобів, інформаційних баз, програмного забезпечення, запчастин, в т.ч. засобів, паливо-мастильних матеріалів, паливних карток та інших супутніх товарів та послуг, які необхідні для обслуговування автотранспорту та з метою забезпечення режиму охорони Компанії;
- договори про конфіденційність/ нерозголошення інформації;
- договори оренди, в т.ч. автотранспорту, паркомісць;
- договори страхування легкового автотранспорту;
- договори про повну матеріальну відповідальність із працівниками Дирекції у порядку, встановленому законодавством України;
- інші договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії.

Підписує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності:

- листи відповіді контрагентам, які випливають із напрямів діяльності, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- відповіді на запити правоохоронних та контролюючих органів з питань економічної безпеки;
- запити, листи, заяви, скарги, звернення до правоохоронних та контролюючих органів, в т.ч. заяви (повідомлення тощо) про вчинення кримінального правопорушення;
- акти приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типова форма N ОЗ-1);
- акти списання основних засобів (типова форма N ОЗ-3);
- акти приймання-здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (типова форма N ОЗ-2);
- акти на списання товарно-матеріальних цінностей;
- акти на списання малоцінних та швидкозношуваних предметів (типова форма № МШ-8);
- накази про введення в експлуатацію та списання необоротних активів;
- накази про встановлення режиму охорони майна, території та приміщень Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи);
- накази щодо схоронності вантажів контрагентів під час їх перевалки, транспортування та знаходження на території Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи);
- доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей;
- претензії та відповіді на претензії;
- накази про постановку/зняття з обліку та про перереєстрацію транспортних засобів;
- інші первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій;

- документи, пов'язані із отриманням дозволів у сфері господарської діяльності Компанії у всіх установах державної, комунальної та інших форм власності з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності.

Вирішує будь-які інші питання діяльності підрозділу, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Начальник департаменту непрофільних активів як службова особа АСК "Укррічфлот" наділений організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямкам (далі - Питання управління непрофільними активами):

комерційні питання використання непрофільних активів Компанією, її філіями та підприємствами, які пов'язані відносинами контролю з Компанією;

управлінські питання використання непрофільних активів Компанією, її філіями та підприємствами, які пов'язані відносинами контролю з Компанією;

технічні питання використання непрофільних активів Компанією, її філіями та підприємствами, які пов'язані відносинами контролю з Компанією;

питання, пов'язані із оформленням правовстановлюючих документів на нерухоме майно (в тому числі земельні ділянки) Компанії, її філій та підприємств, які пов'язані відносинами контролю з Компаніями;

питання експлуатації будівель та споруд, проведення будівництва, ремонтів та технічного обслуговування будівель, споруд, прилеглої території, побутових приборів, комунікацій та обладнання;

забезпечення виконання вимог Системи управління охороною праці у підпорядкованих підрозділах;

управлінські питання закупівель та постачання;

питання управління цінними паперами та корпоративними правами віднесеними до відання підпорядкованого підрозділу окремим наказом Компанії;

- інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ, який очолює Начальник.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських функцій Начальник департаменту непрофільних активів:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування, представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує необхідні листи, запити, заяви, звернення, доручення, договори, накази, розпорядження тощо.

Розпоряджається коштами та майном Компанії та вчиняє правочини, з урахуванням обмежень, викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності.

На підставі довіреності укладає, змінює, доповнює, розриває та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), додаткові угоди до них, документи, пов'язані із укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані із такими договорами (в т.ч. листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення на отримання товарно-матеріальних цінностей тощо), в тому числі, але не виключно:

- договори оренди нерухомого майна з урахуванням обмежень, встановлених статутом Компанії та/або за умови отримання відповідного дозволу Наглядової ради;

- договори про надання послуг на будівництво, ремонт та експлуатацію, розробку та узгодження землепорядної документації (проекти відводів тощо), оформлення правовстановлюючих документів та земельні ділянки та інші об'єкти нерухомого майна, послуг посередників з продажу нерухомого майна, оцінки нерухомого майна, страхування нерухомого майна;

- договори комерційного відстою суден на базі непрофільних активів Компанії;

- договори щодо господарських операцій структурних підрозділів, віднесених, у встановленому Компанією порядку, до непрофільних активів (згідно Реєстру непрофільних активів), якщо підписання договорів по таким господарським операціям не віднесено до повноважень керівників таких

структурних підрозділів положенням та довіреністю, на підставі якої діє керівник підрозділу;

- договори щодо продажу основних засобів, які закріплені за відповідними підрозділами (згідно Реєстру непрофільних активів);
- договори про відкриття та ведення рахунків у цінних паперах, договори з депозитарними установами;
- договори міни, дарування цінних паперів, корпоративних прав (на підставі відповідного рішення наглядової ради);
- договори з торговцями цінними паперами (на брокерське обслуговування, комісії доручення тощо);
- договори з комунальними підприємствами, установами, організаціями (Київенерго, Київводоканал та ін..) та інші види послуг з питань експлуатації будівель, споруд Компанії та комунікацій, прилеглої території до них;
- договори на утилізацію відходів (небезпечних, побутових і т.д.) в частині експлуатації будівель Компанії та комунікацій до них;
- договори купівлі-продажу, зокрема будівельних матеріалів, запчастин, електроматеріалів тощо та послуг щодо обслуговування, будівництва, ремонту та експлуатації будівель, споруд та прилеглої території, земельних ділянок Компанії, ремонту побутової техніки, (приборів та обладнання) мереж, механізмів і комунікацій (ліфти, каналізація і т.д.), непрофільних активів та іншого майна Компанії за окремим дорученням керівництва;
- договори щодо централізованих закупівель товарів/послуг;
- договори про конфіденційність/ нерозголошення інформації;
- договори про повну матеріальну відповідальність із працівниками Дирекції у порядку, встановленому законодавством України;
- інші договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії.

Підписує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності:

- листи та розпорядження (накази) з питань управління структурними підрозділами та об'єктами, віднесеними у встановленому Компанією порядку до непрофільних активів (згідно Реєстру непрофільних активів);
- листи, відповіді контрагентам з питань, пов'язаних з напрямками діяльності, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- заяви, листи, звернення інші документи, пов'язані із отриманням дозвільних документів у сфері господарської діяльності Компанії у всіх установах державної, комунальної та інших форм власності з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- акти приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типова форма N O3-1);
- акти списання основних засобів (типова форма N O3-3);
- акти приймання-здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (типова форма N O3-2);
- акти на списання товарно-матеріальних цінностей;
- акти на списання малоцінних та швидкозношуваних предметів (типова форма № МШ-8);
- документи, що підтверджують факт виконання робіт або надання послуг (акти тощо);
- документи, пов'язані із обліком та рухом цінних паперів на рахунках у цінних паперах (зокрема, розпорядження про відкриття, закриття рахунків у цінних паперах, розпорядження про зарахування, списання, переміщення цінних паперів на рахунках, анкети тощо);
- накази про введення в експлуатацію та списання необоротних активів;
- доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей;
- претензії та відповіді на претензії;
- накази, регламенти, правила з питань закупівель та постачання;
- акти, протоколи перевірок структурних підрозділів/філій Компанії з питань закупівель та постачання, вказівки керівникам структурних підрозділів/філій Компанії щодо притягнення до відповідальності осіб, винних у здійсненні закупівель за порушенням інтересів Компанії;
- накази та розпорядження з питань, пов'язаних з напрямками діяльності підрозділу, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

- первинні документи (акти, накладні тощо), які фіксують та підтверджують факти здійснення господарських операцій;

Вирішує будь-які інші питання діяльності підрозділу, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Начальник комерційного департаменту як службова особа АСК "Укррічфлот" наділений організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямам (далі - Питання комерційної діяльності):

- комерційні питання портової діяльності Компанії, експлуатації комерційного флоту Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи);
- економічні питання портової діяльності Компанії, експлуатації комерційного флоту Компанії (включаючи відокремлені структурні підрозділи);
- надання клієнтам Компанії комплексу логістичних послуг;
- забезпечення виконання вимог Системи управління безпекою і якістю в портах Компанії;
- питання, пов'язані із наданням Компанією (включаючи відокремлені структурні підрозділи) послуг з експедиції товарів;
- інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ, який очолює Начальник.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських функцій Начальник комерційного департаменту:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування, представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує необхідні листи, запити, заяви, звернення, доручення, договори, накази, розпорядження тощо.

Розпоряджається коштами та майном Компанії та вчиняє правочини, з урахуванням обмежень, викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

На підставі довіреності укладає, змінює, доповнює, розриває та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), додаткові угоди до них, документи пов'язані з укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані з такими договорами (в т.ч. листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення на отримання товарно-матеріальних цінностей тощо, в тому числі, але не виключно:

- договори на перевалку вантажів;
- договори фрахту (чартеру, перевезення);
- договори щодо надання комплексу логістичних послуг, зокрема перевезень вантажів залізничним транспортом та супутніх послуг пов'язаних з такою перевезенням, забезпеченням організації контейнерної логістики залізничним та / або водним транспортом;
- договори експедирування, інші супутні договори, необхідні для організації процесу експедирування вантажів;
- договори оренди техніки, обладнання, рухомого складу, необхідні для перевезення вантажів;
- договори комісії та договори доручення щодо укладення договорів, наведених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- договори про надання консультаційних та інформаційних послуг;
- договори про інформаційний супровід, інформаційне та/або інформаційно-технічне забезпечення;
- договори про надання посередницьких та брокерських послуг;
- договори про конфіденційність/ нерозголошення інформації.
- договори про повну матеріальну відповідальність із працівниками Дирекції у порядку, встановленому законодавством України;
- інші договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії.

Підписує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл

обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності:

- листи, відповіді контрагентам з питань, пов'язаних з напрямками діяльності, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- заяви, листи, звернення інші документи, пов'язані із отриманням дозвільних документів у сфері господарської діяльності Компанії у всіх установах державної, комунальної та інших форм власності з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності
- рахунки (інвойси), пов'язані з надходженням коштів (демередж та інші);
- акти приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типова форма № ОЗ-І);
- акти списання основних засобів (типова форма № ОЗ-3);
- акти приймання- здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (типова форма № ОЗ-2);
- акти списання товарно-матеріальних цінностей;
- акти списання малоцінних та швидкозношуваних предметів (типова форма № МШ-8);
- доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей;
- претензії та відповіді на претензії;
- первинні документи (акти, накладні тощо), які фіксують та підтверджують факти здійснення господарських операцій;
- накази та розпорядження з питань, пов'язаних з напрямками діяльності підрозділу, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- документи, що підтверджують факт виконання робіт або надання послуг, або приймання-передачу товарів (акти, накладні тощо).

Вирішує будь-які інші питання діяльності підрозділу, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Начальник департаменту інформаційно-технічного забезпечення та зв'язку як службова особа АСК "Укррічфлот" наділений організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямкам (далі - Питання технічного забезпечення):

комерційні, управлінські, технічні питання інформаційно-технічного забезпечення та зв'язку Компанії, її відокремлених структурних підрозділів та підприємств, які пов'язані відносинами контролю з Компанією;

забезпечення виконання вимог Системи управління охороною праці у підпорядкованих підрозділах;

інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ, який очолює Начальник.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських функцій Начальник департаменту інформаційно-технічного забезпечення та зв'язку:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування, представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує необхідні листи, запити, заяви, звернення, доручення, договори, накази, розпорядження тощо.

Розпоряджається коштами та майном Компанії та вчиняє правочини, з урахуванням обмежень, викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності.

На підставі довіреності укладає, змінює, доповнює, розриває та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), додаткові угоди до них, документи, пов'язані із укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані із такими договорами (в т.ч. листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення на отримання товарно-матеріальних цінностей тощо), в тому числі, але не виключно:

- договори купівлі-продажу комп'ютерного обладнання, програмного забезпечення, засобів телефонного зв'язку та АТС, на придбання, встановлення та ремонт радіонавігаційного обладнання, приборів

контролю палива, на надання телекомунікаційних послуг;

- договори щодо замовлення на нове підключення до корпоративної мережі стільникового зв'язку;
- ліцензійні договори на користування програмним забезпеченням;
- договори про конфіденційність/ нерозголошення інформації.
- договори про повну матеріальну відповідальність із працівниками Дирекції у порядку, встановленому законодавством України;
- інші договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії.

Підписує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності:

листи, відповіді контрагентам з питань, пов'язаних з напрямками діяльності, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

заяви, листи, звернення інші документи, пов'язані із отриманням дозвільних документів у сфері господарської діяльності Компанії у всіх установах державної, комунальної та інших форм власності з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

акти про результати проведення перевірок представників державних органів з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

акти приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типова форма N ОЗ-1);

акти списання основних засобів (типова форма N ОЗ-3);

акти приймання-здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (типова форма N ОЗ-2);

акти на списання товарно-матеріальних цінностей;

акти на списання малоцінних та швидкозношуваних предметів (типова форма № МШ-8);

документи, що підтверджують факт виконання робіт або надання послуг (акти тощо);

накази про введення в експлуатацію та списання необоротних активів;

доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей;

претензії та відповіді на претензії;

накази та розпорядження з питань, пов'язаних з напрямками діяльності підрозділу, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

первинні документи (акти, накладні тощо), які фіксують та підтверджують факти здійснення господарських операцій;

інші первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Вирішує будь-які інші питання діяльності підрозділу, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Начальник юридичного департаменту як службова особа АСК "Укррічфлот" наділений організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямкам (далі - Правові питання):

- питання, пов'язані із створенням, реорганізацією, ліквідацією підприємств, корпоративні права в яких належать Компанії;
- забезпечення належного юридичного супроводу судових позовів, які ініціюються Компанією або які подаються до Компанії;
- забезпечення належного юридичного супроводу поточної господарської діяльності Компанії (експертиза, висновки та роз'яснення з питань застосування нормативно-правових актів), в т.ч. діяльності Компанії як емітента акцій;
- забезпечення належного розгляду запитів акціонерів Компанії та органів державної влади, які здійснюють контроль за діяльністю емітентів;
- забезпечення виконання вимог Системи управління охороною праці у підпорядкованих підрозділах;
- інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ, який очолює Начальник.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських функцій Начальник юридичного

департаменту:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування, представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує відповідні листи, запити, клопотання, пропозиції тощо;

Розпоряджається коштами та майном Компанії та вчиняє правочини, з урахуванням обмежень, викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

На підставі довіреності укладає, змінює, доповнює, розриває та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), додаткові угоди до них, документи, пов'язані із укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані із такими договорами (в т.ч. листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення на отримання товарно-матеріальних цінностей тощо), в тому числі, але не виключно:

- договори про надання послуг (в тому числі юридичних послуг в Україні та за кордоном, оприлюднення інформації Компанії як емітента);

- договори про конфіденційність/ нерозголошення інформації;

- інші договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії.

Підписує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності:

- відповіді на звернення акціонерів Компанії;

- розпорядження, листи, запити, заяви, акти наданих послуг та інші документи щодо відносин із депозитарієм Компанії, органами статистики щодо отримання інформації з ЄДРПОУ, фондовою біржею, з якою Компанією укладено відповідні договори, органами державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, органами державної реєстрації прав та іншими органами щодо отримання інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, Державного реєстру обтяжень рухомого майна та інших єдиних та державних реєстрів;

- розпорядження, листи, запити, акти наданих послуг та інші документи щодо відносин Компанії із зберігачем цінних паперів (депозитарною установою), з яким Компанією укладено договір під час дематеріалізації випуску акцій;

- листи, запити про публікацію в офіційних друкованих органах інформації про Компанію як емітента акцій та акти наданих послуг (виконаних робіт) щодо таких публікацій;

- претензії та відповіді на претензії;

- позовні заяви, клопотання, письмові пояснення, заперечення проти позову, заяви про збільшення (зменшення) позовних вимог, заяви про визнання позовних вимог повністю або частково та інші процесуальні документи (перелік вказується у виданій довіреності) по всіх напрямках діяльності Компанії (в тому числі в частині страхових випадків по фрахту та флоту, по спорах з договорів фрахту, чартеру, перевезень), мирові угоди;

- листи щодо надання юридичних послуг за кордоном (в частині страхових випадків);

- листи, відповіді контрагентам з питань, пов'язаних з напрямками діяльності, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

- заяви, листи, звернення інші документи, пов'язані із отриманням дозвільних документів у сфері господарської діяльності Компанії у всіх установах державної, комунальної та інших форм власності з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

- накази та розпорядження з питань, пов'язаних з напрямками діяльності підрозділу, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

- первинні документи (акти, накладні тощо), які фіксують та підтверджують факти здійснення господарських операцій;

Вирішує будь-які інші питання діяльності підрозділу, крім тих, які відповідно до законодавства

відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Начальник департаменту з охорони праці, навколишнього середовища і пожежної безпеки як службова особа АСК "Укррічфлот" наділений організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямам (далі - Питання охорони праці, навколишнього середовища та пожежної безпеки):

- організація та впровадження системи з охорони праці, навколишнього середовища і пожежної безпеки;
- організація проведення аудиту охорони праці, оцінки технічного стану виробничого обладнання та устаткування, прийняття участі в організації та проведенні атестації робочих місць працівників Компанії;
- організація та контроль за дотриманням структурними підрозділами та працівниками Компанії правил поведінки з машинами, механізмами, устаткуванням та іншими засобами виробництва, використанням засобів колективного та індивідуального захисту, виконанням робіт відповідно до вимог з охорони праці;
- організація пропаганди безпечних методів праці та співробітництво з працівниками у галузі охорони праці, розслідування, обліку, аналізу нещасних випадків, профзахворювань,
- організація розслідування смертельних, групових нещасних випадків і аварій на суднах і берегових підрозділах Компанії;
- організація проходження керівниками і відповідними спеціалістами Компанії навчання та перевірка знань з охорони праці, в т.ч. осіб, діяльність яких пов'язана з організацією безпечного ведення робіт в Компанії;
- контроль за дотриманням у Компанії вимог законодавства з охорони праці;
- забезпечення складання звітності із охорони праці;
- організація функціонування системи організації та проведення інструктажів з охорони праці;
- організація проходження керівниками і спеціалістами навчання та перевірки знань з охорони праці (спільно з підрозділом по управлінню персоналом);
- організація підготовки заходів щодо забезпечення пожежної безпеки, впровадження досягнень науки і техніки, позитивного досвіду із зазначеного питання;
- розроблення і подання на затвердження інструкцій та наказів з питань пожежної безпеки, здійснення постійного контролю за їх виконанням;
- організація здійснення навчання працівників (спільно з підрозділом по управлінню персоналом) з питань цивільного захисту, у тому числі правилам техногенної та пожежної безпеки;
- контроль за утриманням у справному стані засобів протипожежного захисту, обладнання та інвентарю;
- організація та здійснення контролю за дотриманням та виконанням Компанією вимог законодавства про охорону навколишнього природного середовища та отриманням Компанією відповідних дозвільних документів;
- представництво інтересів Компанії під час проведення перевірок відповідними державними органами з питань охорони праці, пожежної безпеки, охорони навколишнього природного середовища.
- інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ, який очолює Начальник.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських функцій Начальник департаменту з охорони праці, навколишнього середовища і пожежної безпеки:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування, представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує відповідні листи, запити, клопотання пропозиції тощо.;

Розпоряджається коштами та майном Компанії та вчиняє правочини, з урахуванням обмежень, викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

На підставі довіреності укладає, змінює, доповнює, розриває та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), додаткові угоди до

них, документи, пов'язані із укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані із такими договорами (в т.ч. листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення на отримання товарно-матеріальних цінностей тощо), в тому числі, але не виключно:

- щодо надання послуг/виконання робіт (в т.ч. навчання працівників), за напрямками діяльності, що зазначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- щодо закупівлі наочної агітації, літератури, необхідної для забезпечення охорони праці, пожежної безпеки та охорони навколишнього середовища;
- договори про конфіденційність/ нерозголошення інформації.
- договори про проведення навчання та перевірку знань з питань охорони праці та пожежної безпеки, безпечної експлуатації будівель, машин, механізмів, устаткування тощо;
- договори про повну матеріальну відповідальність із працівниками Дирекції у порядку, встановленому законодавством України;
- інші договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії.

Підписує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності:

- листи, відповіді контрагентам з питань, пов'язаних з напрямками діяльності, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- заяви, листи, звернення інші документи, пов'язані із отриманням дозвільних документів у сфері господарської діяльності Компанії у всіх установах державної, комунальної та інших форм власності з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- акти перевірок відповідних державних органів, заперечення до актів таких перевірок тощо;
- статистичні звіти Компанії з питань охорони праці;
- акти приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типова форма N ОЗ-1);
- акти списання основних засобів (типова форма N ОЗ-3);
- акти приймання-здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (типова форма N ОЗ-2);
- акти на списання товарно-матеріальних цінностей;
- акти на списання малоцінних та швидкозношуваних предметів (типова форма № МШ-8);
- накази про введення в експлуатацію та списання необоротних активів;
- накази та розпорядження з питань, пов'язаних з напрямками діяльності підрозділу, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей;
- претензії та відповіді на претензії;
- мотивовані розпорядження (приписи) про усунення порушень вимог законодавства про охорону праці, про пожежну безпеку та охорону навколишнього природного середовища;
- інші документи, пов'язані із організацією системи охорони праці в Компанії та контролем за її дотриманням;
- первинні документи (акти, накладні тощо), які фіксують та підтверджують факти здійснення господарських операцій;

Вирішує будь-які інші питання діяльності підрозділу, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Начальник департаменту безпеки судноплавства як службова особа АСК "Укррічфлот" наділений організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямкам (далі - Питання безпеки судноплавства):

- контроль відповідності суден АСК "Укррічфлот" вимогам МКУБ, Системи управління безпекою в АСК "Укррічфлот" та інших нормативних актів у сфері забезпечення безпеки судноплавства;

- забезпечення своєчасної ідентифікації ризиків у сфері безпеки судноплавства, аналізу таких ризиків і прийняття рішень направлених на зниження ризиків у сфері безпеки судноплавства;
- розробка, організація, контроль, впровадження заходів, направлених на підвищення безпеки судноплавства;
- здійснення повноважень та функцій "призначеної особи" відповідно до МКУБ та Положення про СУБМРТ;
- контроль за виконанням вимог міжнародних конвенцій, національного законодавства, яке регламентує безпеку судноплавства, попередження аварійності і охорону людського життя на морі;
- контроль за правильністю і своєчасністю складання та ведення екіпажами суднової документації, в частині що стосується Системи управління безпекою в Компанії; забезпечення проведення розслідувань аварійних ситуацій із суднами АСК "Укррічфлот" і у випадках забруднення навколишнього середовища суднами АСК "Укррічфлот";
- здійснення керівництва Призначеними особами у портах АСК "Укррічфлот";
- організація проведення оцінки охорони суден, розроблення, подання на затвердження й контроль за подальшим впровадженням та підтриманням планів охорони суден, відповідно до Міжнародного кодексу з охорони суден і портових засобів;
- забезпечення виконання вимог Системи управління охороною праці у підпорядкованих підрозділах;
- інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ, який очолює Начальник ДБС.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських функцій Начальник департаменту безпеки судноплавства:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування, представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами та третіми особами з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує відповідні листи, запити, клопотання пропозиції, заяви тощо.

Розпоряджається коштами та майном Компанії та вчиняє правочини, з урахуванням обмежень, викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності.

На підставі довіреності укладає, змінює, припиняє та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), в тому числі додаткові договори/угоди до них, документи пов'язані з укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані з такими договорами (листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення (довіреності) на отримання товаро-матеріальних цінностей тощо, в тому числі, але не виключно:

- договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії;
- договори про повну матеріальну відповідальність із працівниками Дирекції у порядку, встановленому законодавством України;

Підписує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності:

- рекомендації і вказівки/розпорядження/накази/подання/приписи капітанам суден по забезпеченню безпеки судноплавства, безпечного перевезення вантажів і охорони суден;
- вказівки/розпорядження/накази/подання/приписи керівникам структурних підрозділів, в т.ч. портів, з питань забезпечення безпеки судноплавства, розслідування аварійних подій;
- мотивовані розпорядження/накази/подання/приписи про зупинення або заборону здійснення вантажних операцій або робочих процесів, якщо вони можуть призвести до аварійної ситуації, нещасного випадку, забруднення навколишнього середовища;
- мотивовані розпорядження/накази/подання/приписи про заборону виходу в плавання суден АСК "Укррічфлот" у випадках виявлення недоліків, які знижують морехідний стан судна і створюють загрозу або передумови аварійного випадку;
- листи, відповіді контрагентам з питань, пов'язаних з напрямками діяльності, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- заяви, листи, звернення інші документи, пов'язані із отриманням дозвільних документів у всіх

установах державної, комунальної та інших форм власності з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

- акти про результати проведення перевірок представників державних органів з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

- акти приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типова форма № ОЗ-І);

- акти списання основних засобів (типова форма № ОЗ-3);

- акти приймання- здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (типова форма № ОЗ-2);

- акти списання товарно-матеріальних цінностей;

- акти списання малоцінних та швидкозношуваних предметів (типова форма № МШ-8);

- накази та розпорядження з питань, пов'язаних з напрямками діяльності ДУФ, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;

- доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей;

- претензії та відповіді на претензії;

- первинні документи (акти, накладні тощо), які фіксують та підтверджують факти здійснення господарських операцій;

Вирішує будь-які інші питання діяльності підрозділу ДБС, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Начальник ДС, як службова особа АСК "Укррічфлот" (далі також - Компанія), наділяється організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямкам:

- управління, організація, контроль та технічне забезпечення ремонту суден Компанії, а також проведення ремонту суден третіх осіб на виробничих потужностях Департаменту судноремонту (далі по тексту - ДС) (включаючи структурні підрозділи в м. Дніпро, м. Запоріжжя, м. Херсон);

- управління, організація та контроль за ефективним використанням виробничих потужностей ДС, переданих в користування/оренду третім особам;

- управління, організація, контроль та технічне забезпечення роботи дільниць ДС при здійсненні підйому/спуску суден та проведенні ремонтних робіт, а також планування та координація проведення таких робіт з технічним департаментом Дирекції з управління флотом Компанії;

- інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ (ДС), який очолює Начальник ДС.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських функцій Начальник ДС:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування, представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує необхідні листи, запити, заяви, звернення, доручення, договори, накази, розпорядження тощо.

Розпоряджається грошовими коштами та майном Компанії, вчиняє правочини, з урахуванням обмежень, викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності.

На підставі довіреності укладає, змінює, припиняє та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), в тому числі додаткові договори/угоди до них, документи пов'язані з укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані з такими договорами (листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей тощо, в тому числі, але не виключно:

- договори купівлі-продажу, поставки, оренди нерухомого та рухомого майна (в т.ч. оренди техніки, обладнання, оренди машин, механізмів, автотранспорту, підйомних кранів всіх видів та призначень (крім плавучих кранів), вантажного та спеціалізованого транспорту), що необхідні для виконання завдань в межах закріплених напрямків діяльності;

- договори про надання послуг, зокрема проведення ремонту та технічного обслуговування суден, будівель, споруд, прилеглої території, побутових приладів, комунікацій та обладнання Компанії, машин,

механізмів, їх складових та комплектуючих, буксирування, виконання аварійно-рятувальних робіт, а також іншого майна Компанії, що необхідні для виконання завдань в межах закріплених напрямків діяльності;

- договори з класифікаційними товариствами;
- договори щодо реєстрації прав Компанії на земельні ділянки, нерухоме майно, гідротехнічні споруди, автотранспорт, інші машини та механізми тощо;
- договори про повну матеріальну відповідальність із працівниками Дирекції у порядку, встановленому законодавством України;
- інші договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії;

Підписує та/або погоджує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності, зокрема:

- листи, відповіді контрагентам з питань, пов'язаних з напрямками діяльності, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- заяви, листи, звернення інші документи, пов'язані із отриманням дозвільних документів у всіх установах державної, комунальної та інших форм власності з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- акти про результати проведення перевірок представників державних органів з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- акти приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типова форма № ОЗ-І);
- акти списання основних засобів (типова форма № ОЗ-3);
- акти приймання- здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (типова форма № ОЗ-2);
- акти списання товарно-матеріальних цінностей;
- акти списання малоцінних та швидкозношуваних предметів (типова форма № МШ-8);
- накази та розпорядження з питань, пов'язаних з напрямками діяльності ДС, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей;
- претензії та відповіді на претензії;
- первинні документи (акти, накладні тощо), які фіксують та підтверджують факти здійснення господарських операцій;

Вирішує будь-які інші питання діяльності ДС, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Директор Портів Південного регіону (надалі - Директор ППР), як службова особа АСК "Укррічфлот" (далі також - Компанія), наділяється організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямкам:

- управління, організація, планування, контроль та матеріально-технічне забезпечення діяльності Дирекції з управління портами Південного регіону (ДУППР), включаючи структурні підрозділи, в т.ч. з питань матеріально-технічного постачання, здійснення стивідорної діяльності, операційного управління роботою зернового комплексу, виконання розвантажувально-навантажувальних робіт, надання агентських та логістичних послуг тощо;
- організація роботи диспетчерської служби;
- управління, організація, контроль та забезпечення ефективного використання майна Компанії, переданого в користування/оренду третім особам;
- забезпечення оформлення та проведення реєстрації прав Компанії на земельні ділянки, нерухоме майно, гідротехнічні споруди, автотранспорт, інші машини та механізми тощо;
- організація та забезпечення додержання працівниками на території портів Південного регіону правил поведінки з машинами, механізмами, устаткуванням та іншими засобами виробництва, використанням засобів колективного та індивідуального захисту, виконанням робіт відповідно до вимог з охорони праці;

- організація та забезпечення дотримання та виконання працівниками на території портів Південного регіону вимог законодавства з охорони праці, про охорону навколишнього природного середовища;
- інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ (ДУППР), який очолює Директор ППР.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських Директор ППР:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування, представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує необхідні листи, запити, заяви, звернення, доручення (довіреності), договори, накази, розпорядження тощо.

Розпоряджається грошовими коштами та майном Компанії, вчиняє правочини, з урахуванням обмежень, викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності.

На підставі довіреності укладає, змінює, припиняє та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), в тому числі додаткові договори/угоди до них, документи пов'язані з укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані з такими договорами (листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення (довіреності) на отримання товаро-матеріальних цінностей тощо, в тому числі, але не виключно:

- договори купівлі-продажу, поставки, оренди нерухомого та рухомого майна (в т.ч. оренди техніки, обладнання, оренди машин, механізмів, автотранспорту, підйомних кранів всіх видів та призначень (крім плавучих кранів), вантажного та спеціалізованого транспорту);
- договори про надання послуг, зокрема перевалку вантажів, організацію перевезень вантажів залізничним транспортом, проведення ремонту та технічного обслуговування будівель, споруд, прилеглої території, побутових приладів, комунікацій, обладнання та іншого майна Компанії, машин, механізмів, їх складових та комплектуючих, буксирування, виконання аварійно-рятувальних робіт, виконання інших видів робіт (послуг), що необхідні для виконання завдань в межах закріплених напрямків діяльності
- договори з класифікаційними товариствами;
- договори щодо забезпечення оформлення та проведення реєстрації прав Компанії на земельні ділянки, нерухоме майно, гідротехнічні споруди, автотранспорт, інші машини та механізми тощо;
- договори про повну матеріальну відповідальність із працівниками Дирекції у порядку, встановленому законодавством України;
- інші договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії;

Підписує та/або погоджує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності, зокрема:

- листи, відповіді контрагентам з питань, пов'язаних з напрямками діяльності, які в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- заяви, листи, звернення інші документи, пов'язані із отриманням дозвільних документів у всіх установах державної, комунальної та інших форм власності з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- акти приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типова форма № ОЗ-І);
- акти списання основних засобів (типова форма № ОЗ-3);
- акти приймання- здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (типова форма № ОЗ-2);
- акти списання товарно-матеріальних цінностей;
- акти списання малоцінних та швидкозношуваних предметів (типова форма № МШ-8);
- накази та розпорядження з питань, пов'язаних з напрямками діяльності ДУППР, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- доручення (довіреності), на отримання товарно-матеріальних цінностей;
- претензії та відповіді на претензії;
- первинні документи (акти, накладні тощо), які фіксують та підтверджують факти здійснення

господарських операцій;

- накази/розпорядження з основної діяльності щодо встановлення та зміни графіків та режимів роботи, в т.ч. в святкові та неробочі дні;
- накази/розпорядження про відрядження;
- графіки відпусток працівників Дирекції;
- акти про результати проведення перевірок представників державних органів з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності.

Вирішує будь-які інші питання діяльності ДУППР, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Директор Портів Центрального регіону (надалі - Директор ПЦР), як службова особа АСК "Укррічфлот" (далі також - Компанія), наділяється організаційно-розпорядчими та адміністративно-господарськими функціями (правами та обов'язками) по наступним напрямкам:

- управління, організація, планування, контроль та матеріально-технічне забезпечення діяльності Дирекції з управління портами Центрального регіону (ДУПЦР), включаючи структурні підрозділи, в т.ч. з питань матеріально-технічного постачання, здійснення стивідорної діяльності, операційним управлінням роботою портового елеватора, операційним управлінням роботою контейнерного терміналу, видобуванням та реалізацією корисних копалин (мінерально-будівельної сировини), виконанням розвантажувально-навантажувальних робіт, надання агентських та логістичних послуг тощо;
- організація роботи диспетчерської служби;
- управління, організація, контроль та забезпечення ефективного використання майна Компанії, переданого в користування/оренду третім особам;
- забезпечення оформлення та проведення реєстрації прав Компанії на земельні ділянки, нерухоме майно, гідротехнічні споруди, автотранспорт, інші машини та механізми тощо;
- організація та забезпечення додержання працівниками на території портів Центрального регіону правил поведінки з машинами, механізмами, устаткуванням та іншими засобами виробництва, використанням засобів колективного та індивідуального захисту, виконанням робіт відповідно до вимог з охорони праці;
- організація та забезпечення дотримання та виконання працівниками на території портів Центрального регіону вимог законодавства з охорони праці, про охорону навколишнього природного середовища;
- інші напрями, визначені у Положенні про структурний підрозділ (ДУПЦР), який очолює Директор ПЦР.

В межах організаційно-розпорядчих та адміністративно-господарських Директор ПЦР:

Взаємодіє із органами державної влади та органами місцевого самоврядування, представляє інтереси Компанії у взаємовідносинах з контрагентами з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності та підписує необхідні листи, запити, заяви, звернення, доручення, договори, накази, розпорядження тощо.

Розпоряджається грошовими коштами та майном Компанії, вчиняє правочини, з урахуванням обмежень, викладених в довіреності, статуті Компанії та наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності.

На підставі довіреності укладає, змінює, припиняє та підписує від імені Компанії договори (правочини) з юридичними та фізичними особами (резидентами та нерезидентами), в тому числі додаткові договори/угоди до них, документи пов'язані з укладенням та виконанням таких договорів, та інші документи, пов'язані з такими договорами (листи, звернення, претензії, відповіді на претензії, протоколи розбіжностей, акти виконаних робіт, акти наданих послуг, акти прийому-передачі тощо), пропозиції про укладення договору, рахунки, видаткові та прибуткові документи, доручення (довіреності) на отримання товаро-матеріальних цінностей тощо, в тому числі, але не виключно:

- договори купівлі-продажу, поставки, оренди нерухомого та рухомого майна (в т.ч. оренди техніки, обладнання, оренди машин, механізмів, автотранспорту, підйомних кранів всіх видів та призначень (крім плавучих кранів), вантажного та спеціалізованого транспорту);
- договори про надання послуг, зокрема перевалку вантажів, організацію перевезень вантажів

залізничним транспортом, проведення ремонту та технічного обслуговування будівель, споруд, прилеглої території, побутових приладів, комунікацій та обладнання та іншого майна Компанії, машин, механізмів, їх складових та комплектуючих, буксирування, виконання аварійно-рятувальних робіт, виконання інших видів робіт (послуг), що необхідні для виконання завдань в межах закріплених напрямків діяльності;

- договори з класифікаційними товариствами;
- договори щодо забезпечення оформлення та проведення реєстрації прав Компанії на земельні ділянки, нерухоме майно, гідротехнічні споруди, автотранспорт, інші машини та механізми тощо;
- договори про повну матеріальну відповідальність із працівниками Дирекції у порядку, встановленому законодавством України;
- інші договори за дорученням/рішенням Компанії, її органів управління, директора з основної діяльності, що необхідні для ведення господарської Компанії;

Підписує та/або погоджує та/або затверджує документи, які стосуються питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності, зокрема:

- листи, відповіді контрагентам з питань, пов'язаних з напрямами діяльності, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- заяви, листи, звернення інші документи, пов'язані із отриманням дозвільних документів у сфері господарської діяльності Компанії у всіх установах державної, комунальної та інших форм власності з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- акти приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типова форма № ОЗ-І);
- акти списання основних засобів (типова форма № ОЗ-3);
- акти приймання- здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів (типова форма № ОЗ-2);
- акти списання товарно-матеріальних цінностей;
- акти списання малоцінних та швидкозношуваних предметів (типова форма № МШ-8);
- накази та розпорядження з питань, пов'язаних з напрямами діяльності ДУПЦР, які визначені в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності;
- доручення (довіреності) на отримання товарно-матеріальних цінностей;
- претензії та відповіді на претензії;
- первинні документи (акти, накладні тощо), які фіксують та підтверджують факти здійснення господарських операцій;
- накази/розпорядження з основної діяльності щодо встановлення та зміни графіків та режимів роботи, в т.ч. в святкові та неробочі дні;
- накази/розпорядження про відрядження;
- графіки відпусток працівників Дирекції;
- акти про результати проведення перевірок представників державних органів з питань, зазначених в Наказі про розподіл обов'язків та надання повноважень керівникам за окремими напрямками діяльності.

Вирішує будь-які інші питання діяльності ДУПЦР, крім тих, які відповідно до законодавства відносяться до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, а також до компетенції генерального директора, директора з основної діяльності та інших посадових осіб Компанії.

Повноваження Головного бухгалтера департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції

Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції здійснює виключно ті повноваження, які передбачені законодавством України. Жодних додаткових повноважень Головному бухгалтеру департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції не надано.

11. Інформацію про винагороду генерального директора та членів наглядової ради Компанії

Генеральний директор отримує винагороду у вигляді заробітної плати відповідно до затвердженого штатного розпису.

Голова наглядової ради та члени наглядової ради отримують винагороду, що передбачена відповідними договорами: трудовим з головою наглядової ради та цивільно-правовими з членами Наглядової ради.

Розмір винагород (оплати праці) голови та членів наглядової ради Компанії встановлено черговими загальними зборами акціонерів 27.04.2016 р.

Генеральний директор, голова та члени Наглядової ради не отримують змінну частину винагороди, у зв'язку з чим критерії оцінки ефективності відсутні.

Зміни фіксованої частини винагороди протягом звітного періоду.

Відповідно до рішення загальних зборів акціонерів Компанії від 20.04.2023 року Голові Наглядової ради надано повноваження самостійно на свій розсуд приймати рішення:

- щодо термінів/строків, порядку та розміру виплати винагороди членам та голові Наглядової ради Компанії, виходячи з фінансового стану Компанії, але не більше сум виплат, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів протоколом від 27.04.2016, при цьому сума виплат може не нараховуватись взагалі, або бути меншою, ніж зазначена у вказаному протоколі.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу та ради із середнім розміром винагороди працівників емітента за 2023 рік складає 6,5 (під час воєнного стану робота всіх працівників, у тому числі членів наглядової ради, відбувається не у повному обсязі, у порівнянні з довоєнним часом).

12. Дивідендна політика

Питання щодо розподілу прибутку (збитків) Компанії та про виплату дивідендів, відповідно до вимог законодавства України, щороку виносяться на річні Загальні збори акціонерів.

Прийняття рішення про виплату чи не виплату дивідендів відноситься до виключної компетенції загальних зборів акціонерів Компанії. Тому Компанія не має безпосереднього впливу на прийняття рішення щодо цього.

На Загальних зборах, що відбулися 20.04.2023 року, було прийнято рішення не затверджувати нормативи розподілу прибутку АСК "Укррічфлот" у зв'язку з відсутністю прибутку за результатами діяльності за 2022 рік. Як наслідок, дивіденди за 2022 рік не нараховувались та не виплачувались.

Дивіденди за 2023 рік не нараховувались та не виплачувались.

Проте, протягом 2016-2020 р.р., загальними зборами акціонерів Компанії приймалися рішення про виплату дивідендів за результатами діяльності Компанії в 2015-2019 роках відповідно.

У вказаних роках розмір дивідендів був наступним:

- за результатами діяльності Компанії в 2015 році - 0,24 грн. на 1 акцію;
- за результатами діяльності Компанії в 2016 році - 0,12 грн. на 1 акцію;
- за результатами діяльності Компанії в 2017 році - 0,09 грн. на 1 акцію;
- за результатами діяльності Компанії в 2018 році - 0,06 грн. на 1 акцію;
- за результатами діяльності Компанії в 2019 році - 0,03 грн. на 1 акцію;

Відповідно до рішень Загальних зборів акціонерів, виплата дивідендів здійснюється безпосередньо акціонерам.

На виконання рішень Загальних зборів акціонерів Компанії, Наглядова рада у 2016-2020 роках визначала дату переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, порядок повідомлення акціонерів, що включені до переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів про проведення виплати, порядок та строки виплати дивідендів.

Для виплати дивідендів були встановлені наступні дати переліків акціонерів:

- за 2015 рік - 01.06.2016р.
- за 2016 рік - 01.06.2017р.
- за 2017 рік - 01.06.2018р.
- за 2018 рік - 23.05.2019р.
- за 2019 рік - 22.05.2020р.

Компанія зі свого боку забезпечує виконання рішень Загальних зборів акціонерів та здійснює виплату дивідендів своїм акціонерам.

13. Основні положення політики щодо розкриття інформації емітентом

Компанія здійснює розкриття інформації в терміни, обсяги та способом, що визначені чинним законодавством України

14. Інформацію про радника
У Компанії відсутній радник.

15. Перспективи розвитку та удосконалення корпоративного управління

Компанія слідкує за сучасними тенденціями розвитку корпоративного управління та намагається впроваджувати сучасні рішення для швидкого прийняття рішень.

Так, більшість засідань Наглядової ради відбувається шляхом заочного голосування. Підготовку та обробку результатів якого забезпечує Апарат Наглядової ради Компанії.

Компанія розглядає можливість щодо розробки свого кодексу корпоративного управління, який може бути запроваджено в 2024 році.

16. Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Відповідно до звіту незалежного аудитора - Товариства з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛІ УКРАЇНА":

- інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління за 2023 рік (включеному до складу Звіту з управління за 2023 рік), наданому нам до дати цього звіту, відповідно до вимог пунктів 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та узгоджується з окремою фінансовою звітністю;

- на нашу думку, Звіт про корпоративне управління за 2023 рік, що включений до складу Звіту з управління за 2023 рік, містить всю інформацію, яка вимагається пунктами 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	ні
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього	

аудиту)	
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
ОЛТИНОРО ІНВЕСТМЕНТ ЛІМІТЕД (OLTINORO INVESTMENTS LIMITED)			5,499999	5,499999
КУЛАТА ЛІМІТЕД (CULATA LIMITED)			9,775783	9,775783
Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "П'ятий" від імені та за рахунок якого діє ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент"			66,103196	66,103196
Товариство з обмеженою відповідальністю "АВАЛАЙН"			9,166602	9,166602

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Терещенко Юрій Едуардович			Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції. Наглядова рада. Протокол позачергового засідання наглядової ради АСК "Укррічфлот" від 15.11.2023.	Ведення бухгалтерського та податкового обліку Емітента.	Відповідно до трудового законодавства України.

Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Ковалишин Сергій Іванович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради - представник акціонера
Дата вступу на посаду	20.04.2023
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Зміна частина винагороди не нараховувалась та не сплачувалась
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	В 2023 році винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Правління Товариства не здійснювались
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Овденко Галина Володимирівна
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради - представник акціонера
Дата вступу на посаду	20.04.2023
Розмір винагороди у	Виплатили: 1416287,69

національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Зміна частина винагороди не нараховувалась та не сплачувалась
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	В 2023 році винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Правління Товариства не здійснювались
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Уманська Олена Петрівна
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради - представник акціонера
Дата вступу на посаду	20.04.2023
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1098872,26 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1098872,26
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді	Виплатили: 1098872,26 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1098872,26

та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1098872,26 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1098872,26
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Зміна частина винагороди не нараховувалась та не сплачувалась
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	В 2023 році винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Правління Товариства не здійснювались
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Терещук Олександр Олександрович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради - представник акціонера
Дата вступу на посаду	20.04.2023
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69

Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Зміна частина винагороди не нараховувалась та не сплачувалась
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	В 2023 році винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Правління Товариства не здійснювались
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Матвійчук Сергій Анатолійович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради - представник акціонера
Дата вступу на посаду	20.04.2023
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Зміна частина винагороди не нараховувалась та не сплачувалась

Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	В 2023 році винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Правління Товариства не здійснювались
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Машковцев Сергій Вячеславович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради - представник акціонера
Дата вступу на посаду	20.04.2023
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1416287,69 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 1416287,69
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Зміна частина винагороди не нараховувалась та не сплачувалась
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	В 2023 році винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Правління Товариства не здійснювались
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності: Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"

Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності: 30373906

Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми: 2091 19.10.2018

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:	
	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період: Емітент у звітному періоді здійснював відповідальне споживання ресурсів, пріоритетом було використання ресурсів, які виготовлені з екологічної або переробленої сировини.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	- Забруднення довкілля; - Шкідливий вплив на довкілля; - Підвищене використання природних ресурсів.
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	1. Здійснення обліку енергоспоживання, впровадження прогресивних технологій енергоспоживання та освітлення; 2. Відповідальне споживання ресурсів, пріоритет у використанні ресурсів, які виготовлені з екологічної або переробленої сировини; 3. Мінімізація шкідливого впливу на довкілля при використанні засобів та механізмів в процесі здійснення господарської діяльності Емітентом.
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	Емітентом у звітному періоді не затверджувались відповідні політики. Передбачається, що політики будуть затверджені у майбутньому.
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Правлінням у звітному періоді не розглядались питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Наглядовою радою у звітному періоді не розглядались питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності.
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Перелік ключових стейкхолдерів не затверджувався у звітному періоді.	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Перелік відповідних стейкхолдерів у звітному періоді не затверджувався.	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	Політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами не затверджувались . Передбачається, що	

відповідна політика буде затверджена у майбутньому.

3. Дивідендна політика

Наявність затвердженого внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	так
Назва внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	статут
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	Загальні збори акціонерів
Дата та номер рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	22.04.2019 б/н
Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	1. За рішенням загальних зборів акціонерів Компанії частина чистого прибутку Компанії може бути направлена на виплату дивідендів. 2. Виплата дивідендів здійснюється з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку на підставі рішення загальних зборів акціонерів Компанії у строк, не пізніше шести місяців з дня прийняття загальними зборами акціонерів рішення про виплату дивідендів. 3. У разі прийняття загальними зборами рішення щодо виплати дивідендів у строк, менший, ніж шість місяців з дня прийняття загальними зборами акціонерів рішення про виплату дивідендів, виплата дивідендів здійснюється у строк, визначений загальними зборами. 4. Виплата дивідендів відбувається пропорційно до кількості належних акціонерам цінних паперів, а умови виплати дивідендів (зокрема щодо строків, способу та суми дивідендів) є однаковими для усіх акціонерів. 5. За наслідками фінансової діяльності Компанії за рік загальними зборами акціонерів може бути прийнято рішення не виплачувати дивіденди. 6. Компанія виплачує дивіденди виключно грошовими коштами. Розмір виплати дивідендів за простими акціями встановлюється рішенням загальних зборів акціонерів Компанії. 7. Для кожної виплати дивідендів наглядова рада Компанії встановлює дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, визначається рішенням наглядової ради, але не раніше ніж через 10 робочих днів після дня прийняття такого рішення наглядовою радою. 8. Перелік осіб, які мають право на отримання дивідендів, складається в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України. 9. У разі відчуження акціонером належних йому акцій

	після дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, але раніше дати виплати дивідендів, право на отримання дивідендів залишається в особи, зазначеної у такому переліку. 10. Компанія в порядку, встановленому наглядовою радою Компанії, повідомляє осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строк їх виплати. 11. Компанія у порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, здійснює виплату дивідендів через депозитарну систему України або безпосередньо акціонерам. Конкретний спосіб виплати дивідендів визначається відповідним рішенням загальних зборів акціонерів. 12. Витрати Компанії, які виникають при перерахуванні дивідендів (сплата комісійних платежів банку та/або депозитарних установ, оплата послуг установ зв'язку тощо) проводяться за рахунок суми дивідендів, призначених до виплати акціонеру, якщо інше не визначено рішеннями наглядової ради та не передбачено чинним законодавством. 13. Компанія не має права приймати рішення про виплату дивідендів та здійснювати виплату дивідендів у випадках, передбачених законодавством України. 14. Дивіденди, які не вимагаються їх власниками протягом трьох років, залишаються у власності
--	---

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів	14.03.2023	https://urf.ua/shareholders
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	23.03.2023	https://urf.ua/shareholders
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	25.04.2023	https://urf.ua/shareholders
4	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	06.11.2023	https://urf.ua/shareholders
5	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	16.11.2023	https://urf.ua/shareholders

		Дата	КОДИ
		01.01.2024	
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот"	за ЄДРПОУ	00017733
Територія	Київська обл.	за КАТОТТГ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Вантажний морський транспорт	за КВЕД	50.20

Середня кількість працівників: 402

Адреса, телефон: 04071 Київ, вул. Електриків, буд. 8, +380 44 594 57 88, +380 44 594 57 89

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2023 р.
Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	120 907	8 566
первісна вартість	1001	35 322	35 322
накопичена амортизація	1002	(22 415)	(26 756)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	834	10 226
Основні засоби	1010	1 679 377	1 523 353
первісна вартість	1011	1 903 040	1 787 653
знос	1012	(223 663)	(264 300)
Інвестиційна нерухомість	1015	48 790	48 782
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	24 221	24 221
інші фінансові інвестиції	1035	53 227	53 173
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	10 062	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	1 829 418	1 668 321
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	16 508	32 669

Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	9 790	13 998
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	6 797	6 483
з бюджетом	1135	11 667	11 643
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	595	439
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	16 518	83 306
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 218	1 241
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	27	31
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	63 120	149 810
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 892 538	1 818 131

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	60 000	60 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	911 024	821 175
Додатковий капітал	1410	2 475	2 475
Емісійний дохід	1411	2 475	2 475
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	526 102	593 700
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	-2 588	-5 083
Усього за розділом I	1495	1 497 013	1 472 266
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	136 478	130 309
Пенсійні зобов'язання	1505	14 554	18 737
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0

Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	151 032	149 046
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	488	0
товари, роботи, послуги	1615	178 707	131 820
розрахунками з бюджетом	1620	19 128	35 245
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 948	0
розрахунками зі страхування	1625	0	241
розрахунками з оплати праці	1630	528	3 042
одержаними авансами	1635	21 588	12 965
розрахунками з учасниками	1640	1 392	1 391
із внутрішніх розрахунків	1645	1 847	1 215
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	19 347	8 854
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 468	2 045
Усього за розділом III	1695	244 493	196 819
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 892 538	1 818 131

Керівник

Головний бухгалтер

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Судноплавна компанія "Укррічфлот"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2024
00017733

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2023 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	362 747	299 792
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(292 694)	(264 603)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	70 053	35 189
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	103 554	46 784
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(88 231)	(88 907)
Витрати на збут	2150	(7 264)	(12 006)
Інші операційні витрати	2180	(108 440)	(496 061)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(30 328)	(515 001)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	2 415	269
Інші доходи	2240	925	130
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(2 492)	(9 571)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(1 793)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(29 480)	(525 966)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	7 229	95 817
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(22 251)	(430 149)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	-3 044	13 647
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-3 044	13 647
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(549)	(2 456)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-2 495	11 191
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-24 746	-418 958

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	93 692	63 748
Витрати на оплату праці	2505	53 384	53 448
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 168	11 982
Амортизація	2515	109 792	148 992
Інші операційні витрати	2520	231 878	234 379
Разом	2550	498 914	512 549

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	171 428 620	171 428 620
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	171 428 620	171 428 620
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,130000	-2,510000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,130000	-2,510000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Головний бухгалтер

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Судноплавна компанія "Укррічфлот"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

00017733

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	25 776	99 029
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	165	1 307
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	321 662	229 054
Надходження від повернення авансів	3020	1 518	2 657
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	26 744	8 460
Надходження від операційної оренди	3040	35 266	17 814
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	17 318	6 935
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(365 868)	(183 641)
Праці	3105	(42 352)	(64 193)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 384)	(16 434)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(41 729)	(36 049)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 948)	(500)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(16 600)	(11 875)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(21 181)	(23 674)
Витрачання на оплату авансів	3135	(56 131)	(42 945)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(307)	(522)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(567)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(295)	(3 772)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-90 184	17 700
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	89 617	7 381
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	739	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(220)	(32)
необоротних активів	3260	(577)	(13 325)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	89 559	-5 976
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(15 022)
Сплату дивідендів	3355	(1)	(1)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(192)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1	-15 215
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-626	-3 491
Залишок коштів на початок року	3405	1 218	4 657
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	649	52
Залишок коштів на кінець року	3415	1 241	1 281

Керівник

Головний бухгалтер

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Судноплавна
компанія "Укррічфлот"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

00017733

Звіт про власний капітал

За 2023 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст ований капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподіл ений прибуток (непокрити й збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	60 000	911 024	2 475	0	526 102	0	0	1 497 013
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	0	0	0	0	0	0	0	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-22 251	0	0	-22 251
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	-2 495
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-89 849	0	0	89 849	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-89 849	0	0	67 598	0	0	-24 746
Залишок на кінець року	4300	60 000	821 175	2 475	0	593 700	0	0	1 472 267

Керівник

Головний бухгалтер

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

1 Компанія "Укррічфлот" та її діяльність

Ця фінансова звітність підготовлена для ПрАТ СК "Укррічфлот" (надалі - "Компанія").

Компанія заснована у 1993 році відповідно до законодавства України у формі акціонерного товариства приватного типу та є резидентом України. В лютому 2016 року 65,24% акцій Компанії були придбані Товариством з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Сварог Ессет Менеджмент", що діє від свого імені, але в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий", яке згідно законодавства України зареєстроване в Україні та фактичне володіння яким здійснює Energy Standard Fund Management Limited, що контролюється паном Леонідом Півоваровим. Станом на 31 грудня 2023 року частка Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий" становить 66,1%.

Рішенням загальних зборів акціонерів Компанії від 22 грудня 2017 року, було змінено тип акціонерного товариства з публічного на приватне, 23 грудня 2017 року відповідні зміни було зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Основна діяльність. Основна діяльність Компанії - це внутрішні та міжнародні вантажні перевезення морськими та річковими шляхами, портова діяльність, видобуток та реалізація піску. Виробничі потужності Компанії знаходяться в Україні. У 2023 році середня кількість працівників Компанії становила 402 особи (2022 рік - 562 осіб). Місцезнаходження та місце ведення діяльності. Місцезнаходження Компанії - вул. Електриків, 8, Київ, 04071, Україна.

2 Умови в яких працює Компанія

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. З 24 лютого 2022 року економіка України зазнає шкоди внаслідок повномасштабної війни росії проти України, яка триває, піддаючи нетиповим ризикам і створюючи виклики для підприємств, які розташовані та працюють тут.

Вторгненню передувала ескалація російської збройної агресії проти України, яка розпочалась навесні 2014 року в окремих частинах Луганської та Донецької областей, разом з незаконною анексією Республіки Крим російською федерацією. З метою відсічі агресору та захисту суверенітету і територіальної цілісності держави з 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан, дія якого відтоді регулярно продовжується. Збройні Сили України чинять подальший активний спротив військам російської федерації. Однак, наслідками військової агресії наразі є масштабні руйнування цивільної інфраструктури, у тому числі виробничої, згортання, а подекуди і зупинка окремими підприємствами своєї роботи, розрив логістичних зв'язків, масштабне вимушене переміщення населення тощо.

Повномасштабна війна та пов'язані із нею безпекові загрози є ключовим системним ризиком для економіки України. Через значні воєнні витрати економіка залишатиметься дуже залежною від міжнародної фінансової допомоги. За попередніми оцінками, ВВП України у 2023 році зріс на 5% після падіння на 28,8% у 2022 році. У 2022 році, українська гривня значно знецінилась по відношенню до основних іноземних валют. З початку повномасштабної війни в Україні діяв режим фіксованого курсу. А в IV кварталі 2023 року Національний банк запровадив режим керованої гнучкості обмінного курсу, за якого офіційний курс визначатиметься операціями на міжбанківському валютному ринку за активної участі НБУ. Ризики для стабільності валютного ринку та фінансового сектору не реалізувалися. В грудні 2023 року Національний банк вчергове пом'якшив низку валютних обмежень. Наприкінці 2023 року рейтингове агентство Fitch підтвердило довгостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "СС/ССС-" та короткостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "С/С". А у вересні 2023 року за оцінками Standard & Poor's довгостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах року оцінювався на рівні "ССС/ССС+" та короткостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "С/С". Початок військових дій суттєво вплинув на діяльність Компанії та її результати у 2022 році. У другій половині 2022 року почала відслідковуватися певна стабілізація яка знайшла своє продовження та остаточно закріпилася у 2023 році. Це дало змогу частково відновити ті види діяльності Компанії, які можна вести у таких умовах. Так, вдалося вибудувати передбачувані та стабільні відносини з банками одночасно виконуючи усі нові посилені вимоги НБУ у валютному законодавстві. Причому, крім сплати операційних витрат флоту, Компанія змогла вибудувати нові відносини та забезпечити виконання своїх фінансових зобов'язань і з кількома закордонними судно-ремонтними

підприємствами, що повернуло можливість підтримувати оптимальний технічний стан та клас суден відповідно до вимог прапора та міжнародного судноплавства у середньо- та довготерміновій перспективі. Все це дало змогу вже на початку року вивести увесь флот з тайм-чартеру та повернутися до прямого надання послуг фрахту. Початок роботи "зернового коридору" дозволив повернути до роботи ще 2 судна, що протягом 2022 року не могли вийти з Чорноморську. Таким чином, у 2023 році Компанія оперувала вже одразу 9 судами класу "ріка-море". Певна стабілізація у вимогах державних органів дозволила Компанії у другій половині 2023 року повернутися до традиційної діяльності видобутку річкового піску та поповнити спорожнілі у 2022 році склади у Дніпрі та Запоріжжі. Проте, через тривалу відсутність піску на складах Компанії та не сприятливі ринкові умови продажі піску все ще залишаються на рівні 2022 року. Одночасно з цим, наслідки російської агресії, як мінування судноплавних шляхів, блокада морських та річкових портів, зруйнування Каховської дамби, регулярні обстріли інфраструктурних та енергетичних об'єктів, тощо, повністю унеможливили як роботу річкових портів, так і повноцінне каботажне судноплавство по р. Дніпро та у частині української акваторії Чорного моря. Судноплавство по р. Дніпро стало обмежено сегментарним, що не залишає значних коротко- та середньо-термінових економічних перспектив у цьому секторі. АСК "Укррічфлот" є власником п'яти річкових портів у центральному та південному регіонах країни, при цьому лише порти Дніпра та Запоріжжя розташовані поза межами активних воєнних дій, хоча й вони періодично потрапляють під обстріли. У приміщеннях цих портів розміщені українські військові підрозділи, що ускладнює нормальний перебіг виробничої діяльності. Тому портова діяльність залишилася на рівні 2022 року, проте значною мірою по відношенню до довоєнних збереглися доходи від операційної оренди. Зруйнування Каховської дамби призвело до повного обміління Нікопольського та частини Запорізького річкових портів, декілька суден опинилися на ґрунті. Діяльність же Миколаївського річкового порту не відновлена по причині постійних ракетних та артилерійських обстрілів міста та мінних ризиків у акваторії. Щодо Херсонського річкового порту, на сьогодні Компанія все ще не має змоги потрапити на територію порту із-за відмови ДСНС у перевірці території на замінування по причині постійних обстрілів м. Херсон окупантами з лівого берегу, тому не може достеменно оцінити ні наслідки окупації, ні постійних обстрілів, а саме чи зберігся вантаж клієнтів, який залишався в порту на початок війни, чи є серйозні пошкодження інфраструктури, чи багато активів розкрадено. Про всі випадки відомих пошкоджень активів, які вдається фіксувати, та окупаційні дії Компанія повідомляє відповідні правоохоронні органи. Тим не менш, більшість активів Компанії розташовані на підконтрольних територіях і в регіонах, де не ведуться інтенсивні бойові дії. Діяльність Компанії все ще залишається географічно диверсифікованою і не є залежною від критичних поставок матеріалів чи запчастин, відсутність яких могли б на неї негативно вплинути або зупинити її. Офісні IT-рішення дозволяють дистанційно забезпечувати бізнес-процеси в поточних умовах. Компанія забезпечена необхідною кількістю персоналу на всіх ланках робочих та адміністративних процесів. При складанні цієї звітності були враховані відомі та оцінювані результати вище зазначених подій на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді. Принцип подальшої безперервної діяльності Зовнішня та внутрішня стабілізація ситуації у кінці 2022 та протягом 2023 року дозволили Компанії продовжити працювати в умовах нових реалій та обмежень, відновити частину діяльності та оцінити припущення про безперервність діяльності, на основі якого була підготовлена фінансова звітність. Керівництвом було застосовано ряд дій, які допомогли подовжувати операційну діяльність, суттєво знизити витрати на персонал та інші витрати, забезпечити безперервний грошовий потік. Було оптимізовано штат працівників до базового необхідного для операційної забезпечення діяльності, скорочено адміністративні та інші витрати. Усі ці дії допомогли забезпечити усі критичні та необхідні операційні платежі, суттєво зменшити кредиторську заборгованість. Керівництво вважає, що майже вся комерційна кредиторська заборгованість є контрольованою і не бачить ризиків з боку таких кредиторів. Тому керівництво має припущення, що зможе і надалі забезпечувати достатній рівень грошового потоку, необхідного для подовження діяльності Компанії. Протягом 2024 року Компанія розраховує погасити залишок кредиторської заборгованості, що забезпечить стабільну діяльність на наступні роки. До основних факторів ризику відносяться: . Можливе пошкодження внаслідок військових дій активів Компанії або активів її клієнтів. . Можливе пошкодження енергетичної і транспортної інфраструктури, якими користується Компанія та клієнти. . Недоступність для Компанії та її клієнтів зовнішніх логістичних маршрутів (Чорне море, автошляхи, залізниця). . Невизначеність відносно перспективи

судноплавства по р. Дніпро і прилеглої до України частини Чорного моря. . Безпека та стабільність "зернового коридору". . Стан внутрішніх і зовнішніх ринків, на яких працюють вантажовласники-клієнти Компанії. Компанія сформувала план на 2024 рік на основі наступних припущень: Флот. За основу прогнозу 2024 року бралися результати діяльності флоту за липень-грудень 2023. Загалом вони відповідають очікуванням керівництва на подальшу роботу флоту: враховують зміни сезонності у ставці та навігаційних умовах, регулярний вивід у ремонт частини флоту, середнім витратам на рейс, тощо. Вартість палива на рівні останніх закупівель у 2024 році. Пісок. Об'єми видобутку на рівні видобутку у 2023 році. Об'єми продажів за 2024 рік плануються на рівні залишків піску на початок року. Діяльність портів. Доходи від елеватора та оренди зростуть у порівнянні з 2023 роком у зв'язку з передачею його в оренду у середині 2023 року. Інші види НРР не враховувалися, бо на сьогодні немає зафіксованих значних контрактів, хоча Компанія знаходиться у постійних перемовинах з кількома клієнтами, що потенційно принесе додаткові доходи. Інше. Інших змін у діяльності не очікується. Операційна оренда та постійні витрати залишаються на рівні 2023 року, за виключенням заробітної плати та земельного податку, для прогнозування яких використовувалися останні показники на дату прогнозу. Керівництво вважає, що Компанія і надалі матиме змогу укладати та виконувати нові контракти та замовлення, обслуговувати зобов'язання і її грошового потоку буде достатньо як для цього, так і для подовження операційної діяльності в цілому. Протягом 2023 року Компанія отримала негативний грошовий потік від операційної діяльності у сумі 90 184 тисяч гривень та чистий збиток у сумі 22 125 тисяч гривень. Станом на 31 грудня 2023 року поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 45 553 тисяч гривень. Ці обставини вказують, що існує невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Але, беручи до уваги, що 70% від поточних зобов'язань складає кредиторська заборгованість контрагентів-багаторічних партнерів, з якими існують домовленості по погашенню та/або підтриманню заборгованості на певному рівні, керівництво вважає, що Компанія і надалі матиме змогу укладати та виконувати нові контракти та замовлення, обслуговувати зобов'язання і її грошового потоку буде достатньо як для цього, так і для подовження операційної діяльності в цілому. На підставі усіх кроків, які зробило і робить керівництво, на підставі проведеного аналізу, керівництво дійшло висновку, що доцільно готувати фінансову звітність на постійній основі. Однак, у зв'язку з невизначеним впливом майбутнього розвитку військового вторгнення на вищезгадані суттєві припущення, що лежать в основі прогнозів керівництва, керівництво приходить до висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі і, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та виконати свої зобов'язання в звичайному ході бізнесу.

3 Основні принципи облікової політики

Основа підготовки інформації. Ця окрема фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) додатково до консолідованої фінансової звітності Компанії для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 2826 від 3 грудня 2013 року, зі змінами внесеними згідно її рішення № 781 від 24 грудня 2019 року. Ця окрема фінансова звітність повинна розглядатися разом з консолідованою фінансовою звітністю, опублікованою на офіційному веб-сайті Компанії <http://ukrrichflot.ua/ua/akczioneram/> та офіційному веб-сайті, визначеному Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України для публікації звітності акціонерних товариств - <http://stockmarket.gov.ua>. Ця окрема фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості, з коригуваннями на початкове визнання фінансових інструментів за справедливою вартістю та переоцінку основних засобів. Нижче описані основні принципи облікової політики, які застосовувались при підготовці цієї окремої фінансової звітності. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у фінансовій звітності. Підготовка окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування певних важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики Компанії її керівництво застосовувало власні професійні судження. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки окремої фінансової звітності, описані у Примітці 4. Перерахунок іноземної валюти. Функціональною валютою

Компанії та валютою подання є національна валюта України, гривня. Операції та баланси. Монетарні активи та зобов'язання Компанії в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на кінець відповідного звітного періоду. Прибутки та збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях (за офіційним обмінним курсом НБУ на дату операції) і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту за офіційними обмінними курсами НБУ на звітну дату, відображаються у складі прибутку чи збитку. Прибутки та збитки від курсової різниці, пов'язані з позиковими коштами та грошовими коштами і їх еквівалентами, представлені у звіті про фінансові результати у складі фінансових доходів та витрат. Усі інші прибутки та збитки від курсової різниці представлені у складі інших операційних витрат або інших операційних доходів. Перерахунок за курсами на кінець періоду не застосовується до немонетарних статей, які оцінюються за первісною вартістю. Немонетарні статті, оцінені за справедливою вартістю, в іноземній валюті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, перераховуються за обмінними курсами, що діяли на дату визначення справедливої вартості. Вплив змін обмінного курсу на справедливую вартість немонетарних статей, які оцінюються за справедливою вартістю, обліковується у складі прибутків або збитків від зміни справедливої вартості. Українська гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України. Нижче показаний офіційний курс обміну, встановлений НБУ: Валюта 31 грудня 2023 року Середній курс за 2023 рік 31 грудня 2022 року Середній курс за 2022 рік 1 долар США 37.98 36.57 36.57 32.37 1 євро 42.21 39.56 38.95 33.15

Основні засоби. Основні засоби обліковані за переоціненою вартістю, які описано нижче, за вирахуванням накопиченого зносу та резерву під знецінення, якщо необхідно. Справедлива вартість визначається за результатами оцінки, яку проводять зовнішні незалежні оцінювачі. Регулярність проведення переоцінки у майбутньому залежить від зміни справедливої вартості активів, які переоцінюються. Збільшення балансової вартості основних засобів у результаті майбутньої переоцінки кредитується у складі іншого сукупного доходу та призводить до збільшення резерву переоцінки. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того самого активу, визнається в іншому сукупному доході та призводить до зменшення раніше визнаного резерву переоцінки. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відображаються у складі прибутку чи збитку. Резерв переоцінки основних засобів переноситься безпосередньо на нерозподілений прибуток у тому випадку, коли сума переоцінки реалізована, тобто коли актив реалізується або списується або коли Компанія продовжує його використовувати. В останньому випадку реалізована сума переоцінки являє собою різницю між сумою амортизації на основі переоціненої балансової вартості активу та сумою амортизації на основі первісної вартості активу. У випадку переоцінки об'єкту основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу, а чиста вартість трансформується до переоціненої суми активу. Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у тих випадках, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Усі інші витрати визнаються у прибутку чи збитку в тому періоді, в якому вони були понесені. Витрати на поточний ремонт та обслуговування відносяться на витрати того періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни значних частин або компонентів основних засобів (а також проведення регулярних масштабних інспекцій на предмет наявності дефектів) капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів (чи сума витрат, що залишилась у балансовій вартості від проведення попередньої регулярної масштабної інспекції) списується. Визнання основних засобів припиняється після їхнього вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибутки та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень з їхньою балансовою вартістю та визнаються у звіті про прибутки чи збитки. Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює основні засоби на предмет їх можливого знецінення. Якщо такі ознаки існують, керівництво визначає вартість відшкодування активу як його справедливую вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Балансова вартість зменшується до вартості відшкодування, і збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку в сумі, яка перевищує суму попередньої додатної переоцінки. Збитки від знецінення, визнані в попередніх періодах, слід сторнувати, якщо змінилися оцінки, які використовувалися для визначення суми очікуваного

відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від знецінення. Прибутки та збитки від вибуття основних засобів оцінюються як різниця між надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю і визнаються у складі прибутку чи збитку за рік.

Амортизація. Амортизація об'єктів основних засобів розраховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом оціночного строку їх експлуатації за наступними нормами: Оціночні строки експлуатації, років Будівлі до 75 Виробниче обладнання до 50 Плавзасоби до 54 Інше до 30 Ліквідаційна вартість активу - це оціночна сума, яку Компанія отримала би у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку експлуатації. Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо Компанія має намір використовувати актив до кінця фізичного строку його експлуатації. Ліквідаційна вартість активів та строк їх корисного використання переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Незавершене будівництво являє собою вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Значні запасні частини та резервне обладнання відноситься у категорію основних засобів, якщо, як очікується, вони використовуватимуться протягом більш, ніж одного звітного періоду. Якщо запасні частини чи допоміжне обладнання можуть використовуватись тільки у зв'язку з об'єктом основних засобів, вони обліковуються у складі основних засобів. Амортизація запасних частин та допоміжного обладнання, віднесених у категорію основних засобів, нараховується з моменту початку їх використання протягом періоду, який не перевищує строки експлуатації активів, до яких вони відносяться.

Інвестиційна нерухомість. Інвестиційна нерухомість - це майно, яким Компанія володіє для отримання доходу від здачі його в оренду або для приросту капіталу, або для обох цих цілей, і яке сама Компанія не займає. Інвестиційна нерухомість включає активи у процесі будівництва для їх використання у майбутньому в якості інвестиційної нерухомості. Інвестиційна нерухомість спочатку обліковується за первісною вартістю, що включає витрати на проведення операції, а в подальшому переоцінюється за справедливою вартістю, скоригованою для відображення ринкових умов станом на кінець звітного періоду. Справедлива вартість інвестиційної нерухомості - це ціна, яка була б отримана від продажу активу під час здійснення операції на організованому ринку, без вирахування витрат на здійснення операції.

Найкращим підтвердженням справедливої вартості є поточні ціни, які спостерігаються на активному ринку щодо аналогічної нерухомості зі схожим розташуванням та в однаковому стані. За відсутності на активному ринку поточних цін Компанія аналізує інформацію з різних джерел, у тому числі: . поточні ціни, що спостерігаються на активному ринку щодо об'єктів нерухомості, які відрізняються призначенням, станом та розташуванням, скориговані з урахуванням цих відмінностей; . ціни останніх операцій з аналогічними об'єктами нерухомості, здійснених на менш активних ринках, скориговані для відображення будь-яких змін економічної ситуації, які відбулися після дати здійснення останніх операцій за вказаними цінами; та прогнози дисконтованих грошових потоків, оснований на найбільш достовірних оцінках майбутніх грошових потоків з урахуванням умов будь-яких суттєвих орендних або інших договорів і, якщо можливо, об'єктивних зовнішніх даних, таких як поточна орендна плата, яка спостерігається на ринку щодо аналогічних об'єктів нерухомості зі схожим розташуванням та в однаковому стані, а також використання ставок дисконтування для відображення поточних ринкових оцінок стосовно невизначеності суми та строків грошових потоків.

Ринкова вартість інвестиційної нерухомості Компанії визначається за звітами незалежних оцінювачів, які мають визнану відповідну професійну кваліфікацію і актуальний досвід оцінки нерухомого майна, подібного за місцем розташування та категорією. Зароблений орендний дохід обліковується у прибутку чи збитку за рік в інших операційних доходах. Прибутки та збитки внаслідок змін справедливої вартості інвестиційної нерухомості показуються окремо у складі прибутку чи збитку за рік. Подальші витрати капіталізуються у балансовій вартості активу лише в разі, коли ймовірно, що Компанія отримає від цього активу майбутні економічні вигоди, пов'язані з цими витратами, а його вартість можна достовірно оцінити. Всі інші витрати на ремонт та обслуговування визнаються в момент їх виникнення.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи Компанії мають кінцевий строк корисного використання та включають переважно ліцензії на видобуток піску. Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення, за наявності. У випадку знецінення нематеріальних активів їхня балансова вартість зменшується до вартості використання або до

справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них більша. Нематеріальні активи амортизуються лінійним методом протягом оціночних строків їх корисного використання. Для ліцензій на видобуток піску строк зазначений у документах щодо відповідної ліцензії. Фінансові інструменти Основні підходи до оцінки. Справедлива вартість - це ціна, яка може бути отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання при проведенні звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ринкове котирування на активному ринку. Активний ринок - це ринок, на якому операції з активом або зобов'язанням проводяться з достатньою частотою і в достатньому обсязі, що дозволяє отримувати інформацію про оцінку на постійній основі. Справедлива вартість фінансових інструментів, що обертаються на активному ринку, оцінюється як сума, отримана при множенні ринкового котирування на окремий актив або зобов'язання на кількість інструментів, утриманих організацією. Так йде справа навіть в тому випадку, якщо звичайний добовий торговий оборот ринку недостатній для поглинання тієї кількості активів і зобов'язань, яке є у організації, а розміщення замовлень на продаж позицій в окремій операції може вплинути на ринкове котирування. Моделі оцінки, такі як модель дисконтування грошових потоків, а також моделі, засновані на даних аналогічних операцій, що здійснюються на ринкових умовах, або розгляд фінансових даних об'єкта інвестицій використовуються для визначення справедливої вартості фінансових інструментів, для яких недоступна ринкова інформація про ціну угод. Результати оцінки справедливої вартості аналізуються і розподіляються за рівнями ієрархії справедливої вартості в такий спосіб: (i) до 1 Рівня відносяться оцінки за ринковими котируваннями (некоригованим) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань, (ii) до 2 Рівня - отримані за допомогою моделей оцінки, в яких усі використані значні вихідні дані, які або прямо (наприклад, ціна), або побічно (наприклад, розраховані на базі ціни) спостерігаються для активу або зобов'язання, і (iii) оцінки 3 Рівня, котрі є оцінками, які не засновані виключно на спостережуваних ринкових даних (тобто для оцінки потрібно значний обсяг неспостережуваних вихідних даних). Витрати на проведення операції є додатковими витратами, що безпосередньо відносяться до придбання, випуску або вибуття фінансового інструменту. Додаткові витрати - це витрати, які не були б понесені, якби операція не відбулася. Витрати на проведення операції включають виплати та комісійні, сплачені агентам (включаючи працівників, які виступають в якості торгових агентів), консультантам, брокерам та дилерам, збори, які сплачуються регулюючим органам та фондовим біржам, а також податки і збори, що стягуються при передачі власності. Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими зобов'язаннями, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрати на зберігання. Амортизована вартість являє собою величину, в якій фінансовий інструмент був оцінений при первісному визнанні, мінус виплати в погашення основної суми боргу, зменшену або збільшену на величину нарахованих відсотків, а для фінансових активів - мінус суми збитків від знецінення. Нарощені відсотки включають амортизацію відкладених при первісному визнанні витрат на операцію, а також будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи і нараховані процентні витрати, включаючи нарощений купонний дохід та амортизований дисконт або премія (включаючи відкладену при наданні комісію, при наявності такої), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей окремого звіту про фінансовий стан. Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою забезпечення постійної процентної ставки в кожному періоді (ефективної процентної ставки) на балансову вартість інструменту. Ефективна процентна ставка - це ставка, що застосовується при точному дисконтуванні розрахункових майбутніх грошових платежів або надходжень (без урахування майбутніх кредитних втрат) протягом очікуваного часу існування фінансового інструменту або, де це доречно, більш короткого періоду до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред за плаваючою ставкою, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які встановлюються незалежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок приведеної вартості включає всі винагороди і суми, виплачені або отримані сторонами за договором, є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Первісне визнання фінансових інструментів. Фінансові інструменти, які оцінюються

за справедливою вартістю через прибуток або збиток, спочатку визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю, включаючи витрати на операцію. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховуються тільки в тому випадку, якщо існує різниця між справедливою ціною і ціною угоди, підтвердженням якої можуть служити інші спостережувані на ринку поточні угоди з тим же інструментом або модель оцінки, яка в якості базових даних використовує тільки дані спостережуваних ринків. Після первісного визнання фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та інвестицій в боргові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнається оцінюючий резерв під очікувані кредитні збитки, що призводить до визнання бухгалтерського збитку відразу після первісного визнання активу. Купівля та продаж фінансових активів, поставка яких повинна проводитися в терміни, встановлений законодавством або звичаями ділового обороту для даного ринку (купівля і продаж "на стандартних умовах"), відображаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія зобов'язується купити або продати фінансовий актив. Всі інші операції з придбання визнаються, коли підприємство стає стороною договору з приводу цього фінансового інструменту. Для визначення справедливої вартості позик пов'язаним сторонам, які не обертаються на активному ринку, Компанія використовує такі моделі оцінки, як модель дисконтування грошових потоків. Існує ймовірність виникнення відмінностей між справедливою вартістю при первісному визнанні, яка приймається рівною ціною угоди, і сумою, визначеною при початковому визнанні за допомогою моделі оцінки, що використовує вихідні дані Рівня 3. Якщо після калібрування вступних даних для моделей оцінки виникають будь-які відмінності, такі відмінності спочатку визнаються у складі інших активів або інших зобов'язань, а згодом рівномірно амортизуються протягом терміну дії валютних свопів, позик пов'язаним сторонам. У разі використання вихідних даних Рівня 1 або Рівня 2 виникають різниці, які негайно визнаються в прибутку чи збитку. Класифікація і подальша оцінка фінансових активів: категорії оцінки. Компанія класифікує фінансові активи, використовуючи такі категорії оцінки: оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід і які оцінюються за амортизованою вартістю. Класифікація і подальша оцінка боргових фінансових активів залежить від: (i) бізнес-моделі Компанії для управління відповідним портфелем активів і (ii) характеристик грошових потоків за активом. Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року Компанія не мала фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Класифікація і подальша оцінка фінансових активів: бізнес-модель. Бізнес-модель відображає спосіб, який використовується Компанією для управління активами з метою отримання грошових потоків: чи є метою Компанії (i) тільки отримання передбачених договором грошових потоків від активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків"), або (ii) отримання і передбачених договором грошових потоків, і грошових потоків, що виникають в результаті продажу активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків"), або, якщо не застосуємо ні пункт (i), ні пункт (ii), фінансові активи відносяться до категорії "інших" бізнес-моделей і оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Бізнес-модель визначається для групи активів (на рівні портфеля) на основі всіх відповідних доказів діяльності, яку Компанія має намір здійснити для досягнення мети, встановленої для портфеля, наявного на дату проведення оцінки. Фактори, що враховуються Компанією при визначенні бізнес-моделі, включають мету і склад портфеля, минулий досвід отримання грошових потоків по відповідних активах, підходи до оцінки та управління ризиками, методи оцінки прибутковості активів і схему виплат керівникам. Класифікація і подальша оцінка фінансових активів: характеристики грошових потоків. Якщо бізнес-модель передбачає утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків або для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, Компанія оцінює, чи являють собою грошові потоки виключно платежі в рахунок основної суми боргу і відсотків ("тест на платежі виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків" або "SPPI-тест"). Фінансові активи з вбудованими похідними інструментами розглядаються в сукупності, щоб визначити, чи є грошові потоки по ним платежами виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків. При проведенні цієї оцінки Компанія розглядає, чи відповідають передбачені договором грошові потоки умовам базового кредитного договору, тобто відсотки включають тільки відшкодування щодо кредитного ризику, тимчасової вартості грошей, інших ризиків базового кредитного договору і маржу прибутку. Якщо умови договору передбачають

схильність до ризику або волатильності, які не відповідають умовам базового кредитного договору, відповідний фінансовий актив класифікується і оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Тест на платежі виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків проводиться після первісного визнання активу, і подальша переоцінка не проводиться. Торгова дебіторська заборгованість Компанії утримується для отримання контрактних грошових потоків і тому в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Рекласифікація фінансових активів. Фінансові інструменти рекласифікуються тільки в разі, коли змінюється бізнес-модель управління цим портфелем в цілому. Рекласифікація проводиться перспективно з початку першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі. Компанія не міняла свою бізнес-модель протягом поточного або порівняльного періоду і не проводила рекласифікацію. Знецінення фінансових активів: оцінюючий резерв під очікувані кредитні збитки. На підставі прогнозів Компанія оцінює очікувані кредитні збитки, пов'язані з борговими інструментами, що оцінюються за справедливою вартістю і за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, і з ризиками, що виникають у зв'язку із зобов'язаннями з надання кредитів і договорами фінансової гарантії. Компанія оцінює очікувані кредитні збитки і визнає забезпечення під кредитні збитки на кожен звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) неупереджену та виважену з урахуванням ймовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, (ii) вартість грошей у часі та (iii) всю обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточних умовах і прогнозованих майбутніх економічних умовах, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль. Фінансові активи Компанії, на які поширюється нова модель очікуваних кредитних збитків, передбачена МСФЗ (IFRS) 9, представлені торговою дебіторською заборгованістю. Компанія застосовує спрощений підхід, передбачений в МСФЗ (IFRS) 9, до оцінки очікуваних кредитних збитків, при якому застосовується резерв під очікувані кредитні збитки за весь термін для всієї торгової та іншої дебіторської заборгованості і активів за договором. До грошових коштів і їх еквівалентів також застосовуються вимоги МСФЗ (IFRS) 9 щодо знецінення, виявлений збиток від знецінення був несуттєвим. Списання фінансових активів. Фінансові активи списуються цілком або частково, коли Компанія вичерпала всі практичні можливості по їх стягненню і прийшла до висновку про необґрунтованість очікувань щодо відшкодування таких активів. Списання представляє припинення визнання. Ознаки відсутності обґрунтованих очікувань щодо стягнення включають: . контрагент зазнає значних фінансових труднощів, що підтверджується фінансовою інформацією про контрагента, що знаходиться в розпорядженні Компанії; . контрагент розглядає можливість оголошення банкрутства або фінансової реорганізації; . існує негативна зміна платіжного статусу контрагента, обумовлена змінами національних або місцевих економічних умов, що впливають на контрагента. Компанія може списати фінансові активи, щодо яких ще вживаються заходи щодо примусового стягнення, коли Компанія намагається стягнути суми заборгованості за договором, хоча у неї немає обґрунтованих очікувань щодо їх стягнення. Похідні фінансові інструменти. Похідні фінансові інструменти, включаючи валютні договори, процентні ф'ючерси, угоди про майбутню процентну ставку, валютні та процентні свопи, а також валютні і процентні опціони, відображаються за справедливою вартістю. Всі похідні інструменти відображаються як активи, якщо справедлива вартість даних інструментів є позитивною, і як зобов'язання, якщо їх справедлива вартість є негативною. Зміни справедливої вартості похідних інструментів включаються в прибуток або збиток за рік. Компанія не застосовує облік хеджування. Станом на 31 грудня 2023 року і 31 грудня 2022 року Компанія не мала похідних фінансових інструментів. Деякі похідні інструменти, вбудовані у фінансові зобов'язання та інші нефінансові договори, виділяються з основного договору, якщо їх ризики і економічні характеристики не знаходяться в тісному зв'язку з ризиками і характеристиками основного договору. Припинення визнання фінансових активів. Компанія припиняє визнання фінансових активів, (а) коли ці активи погашені або термін дії прав на грошові потоки, пов'язаних з цими активами, закінчився, або (б) Компанія передала права на грошові потоки від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (i) також передала практично всі ризики і винагороди, пов'язані з володінням цими активами, або (ii) ні передала, ні зберегла практично всі ризики і винагороди, пов'язані з володінням цими активами, але втратила право контролю щодо даних активів. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив не пов'язаній третій стороні без введення обмежень на продаж. Модифікація фінансових активів. Іноді Компанія переглядає чи іншим чином модифікує

договірні умови за фінансовими активами. Компанія оцінює, чи є модифікація передбачених договором грошових потоків істотною з урахуванням, серед іншого, наступних факторів: наявності нових договірних умов, які роблять значний вплив на профіль ризиків по активу (наприклад, участь в прибутку або дохід на капітал), значної зміни процентної ставки, зміни валютної деномінації, появи нового або додаткового кредитного забезпечення, які мають значний вплив на кредитний ризик, пов'язаний з активом, або значного продовження терміну кредиту у випадках, коли позичальник не зазнає фінансових труднощів. Якщо модифіковані умови істотно відрізняються, так що права на грошові потоки за первісним активом закінчуються, Компанія припиняє визнання початкового фінансового активу і визнає новий актив за справедливою вартістю. Датою перегляду умов вважається дата первісного визнання для цілей розрахунку подальшого знецінення, в тому числі для визначення факту значного збільшення кредитного ризику. Компанія також оцінює відповідність нового кредиту або боргового інструменту критерієм здійснення платежів виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків. Будь-які розбіжності між балансовою вартістю первісного активу, визнання якої припинено, і справедливою вартістю нового, значно модифікованого активу відображається у складі прибутку або збитку, якщо зміст відмінності не відноситься до операції з капіталом з власниками. У ситуації, коли перегляд умов був викликаний фінансовими труднощами у контрагента і його нездатністю виконувати початково узгоджені платежі, Компанія порівнює початкові і скориговані очікувані грошові потоки з активами на предмет значної відмінності ризиків і вигод по активу в результаті модифікації умов договору. Якщо ризики і вигоди не змінюються, то значна відмінність модифікованого активу від початкового активу відсутня і його модифікація не призводить до припинення визнання. Компанія здійснює перерахунок валової балансової вартості шляхом дисконтування модифікованих грошових потоків договору за первісною ефективною процентною ставкою (або по ефективній процентній ставці, скоригованій з урахуванням кредитного ризику для придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів) і визнає прибуток або збиток від модифікації в прибутку чи збитку. Категорії оцінки фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінені згодом за справедливою вартістю, крім: (i) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток: ця класифікація застосовується до похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань, призначених для торгівлі (наприклад, короткі позиції з цінних паперів), умовному відшкодуванню, визнаному набувачем при об'єднанні бізнесу, і іншим фінансовим зобов'язанням, визначеним як такі при первісному призначенні; і (ii) договорів фінансової гарантії і зобов'язань з надання кредитів. Компанія не мала договорів фінансових гарантій та зобов'язань з надання кредитів станом на 31 грудня 2023 року і 31 грудня 2022 року. Припинення визнання фінансових зобов'язань. Визнання фінансових зобов'язань припиняється в разі їх погашення (тобто коли виконується або припиняється зобов'язання, вказане в договорі, або закінчується термін його виконання). Обмін борговими інструментами з істотно розрізняються умовами між Компанією і її початковими кредиторами, а також суттєві модифікації умов існуючих фінансових зобов'язань враховуються як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Умови істотно розрізняються, якщо дисконтована теперішня вартість грошових потоків відповідно до нових умов, включаючи всі сплачені винагороди за вирахуванням отриманих винагород, дисконтовані за первісною ефективною процентною ставкою, як мінімум на 10% відрізняється від теперішньої приведеної вартості інших грошових потоків за первісним фінансовим зобов'язанням. Крім того, враховуються інші якісні фактори, такі як валюта, в якій номіновано інструмент, зміна типу процентної ставки, нові умови конвертації інструменту і зміна обмежувальних умов по кредиту. Якщо обмін борговими інструментами або модифікація умов враховується як погашення, всі витрати або виплачені винагороди визнаються в прибутку чи збитку від погашення. Якщо обмін або модифікація не враховуються як погашення, всі витрати або виплачені винагороди відображаються як коригування балансової вартості зобов'язання і амортизуються протягом строку дії модифікованого зобов'язання. Модифікації зобов'язань, що не приводять до їх погашення, обліковуються як зміна оцінюючого значення за методом нарахування кумулятивної амортизації заднім числом, при цьому прибуток або збиток відображається в прибутку чи збитку, якщо економічний зміст відмінності в балансовій вартості не належить до операції з капіталом з власниками. Взаємозалік фінансових інструментів. Фінансові активи і зобов'язання згортаються і в звіті про фінансовий стан відображається чиста величина тільки в тих випадках, коли існує юридично визначене право провести взаємозалік відображених сум, а також

намір або зробити взаємозалік, або одночасно реалізувати актив і врегулювати зобов'язання. Розглядається право на взаємозалік (а) не повинно залежати від можливих майбутніх подій і (б) має мати юридичну можливість здійснення при наступних обставинах: (і) в ході здійснення звичайної фінансово-господарської діяльності, (іі) при невиконанні зобов'язання по платежах (подію дефолту) і (ііі) у разі неспроможності або банкрутства. Інвестиції в дочірні компанії. Інвестиції Компанії в дочірні компанії відображаються в окремій фінансовій звітності за собівартістю за вирахуванням знецінення. Частка у спільних підприємствах. Компанія визнає свою частку у спільному підприємстві із використанням методу участі в капіталі. Частка Компанії у прибутках або збитках спільних підприємств після придбання визнається у окремому звіті про прибутки або збитки, а частка у змінах інших сукупних доходів після придбання визнається у складі інших сукупних доходів. Сукупні зміни після придбання коригуються за рахунок балансової вартості інвестиції. У випадку коли частка Компанії у збитках спільного підприємства дорівнює або перевищує її частку у цьому спільному підприємстві, включно з будь-якою іншою незабезпеченою дебіторською заборгованістю, Компанія не визнає подальших збитків, за виключенням випадків коли вона має зобов'язання або зробила виплати від імені цього спільного підприємства. Нереалізовані прибутки від операцій між Компанією та її спільними підприємствами виключаються повністю. В облікову політику спільних підприємств, за необхідності, вносяться зміни для забезпечення їхньої відповідності із політикою, прийнятою Компанією. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість. Торгова та інша дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою собівартістю мінус резерв під знецінення. Передоплати. Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв під знецінення. Передоплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплати, здійснені з метою придбання активу, включаються до балансової вартості активу після того, як Компанія отримала контроль над цим активом і, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які була здійснена передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується належним чином із визнанням відповідного збитку від знецінення. Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси обліковуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менша. Запаси обліковуються з використанням методу "перше надходження - перше вибуття" (ФІФО). Первісна вартість готової продукції включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідні виробничі накладні витрати. Базою розподілу виробничих накладних витрат є об'єм випуску продукції для однотипної продукції. Чиста вартість реалізації - це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів включають грошові кошти в касі, кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з початковим терміном погашення за договором не більше трьох місяців. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів відображаються за амортизованою вартістю, так як (і) вони утримуються для отримання передбачених договором грошових потоків і ці грошові потоки являють собою виключно платежі в рахунок основної суми боргу і відсотків і (іі) вони не віднесені до категорії оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Умови, що встановлюються виключно законодавством, не впливають на результати SPPI-тесту, за винятком випадків, коли вони включені в умови договору і застосовувалися б, навіть якби згодом законодавство змінилося. Залишки коштів з обмеженням використання виключаються зі складу грошових коштів та еквівалентів грошових коштів для цілей складання окремого звіту про рух грошових коштів. Акціонерний капітал. Прості акції класифіковані як статутний капітал. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, показуються у складі капіталу як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною вартістю випущених акцій показане у примітках як емісійний дохід. Позикові кошти. Позикові кошти спочатку обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням зроблених витрат по угоді, а потім за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Торгова кредиторська заборгованість нараховується за

фактом виконання контрагентом своїх договірних зобов'язань і враховується спочатку за справедливою вартістю, а потім за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Резерви під зобов'язання та відрахування. Резерви під зобов'язання та відрахування - це зобов'язання нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Резерви визнаються, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій, та існує ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна визначити з достатнім рівнем точності. Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, що, як очікується, будуть потрібними для погашення зобов'язання, із використанням ставки до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, пов'язаних із цим зобов'язанням. Збільшення резерву з плином часу відноситься на процентні витрати. Коли Компанія очікує, що резерв буде відшкодовано, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається окремим активом і лише у випадку, якщо відшкодування значною мірою гарантоване. Виплати працівникам - план із встановленими внесками. Компанія здійснює передбачений законом єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду України стосовно своїх працівників. Внесок розраховується як процент від поточної валової суми заробітної плати та відноситься на витрати по мірі його здійснення. До складу витрат на оплату праці у звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід включено пенсії, що виплачуються на розсуд Компанії, та інші пенсійні виплати. Виплати працівникам - план із встановленими виплатами. Компанія бере участь у добровільному державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, які працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах. Зобов'язання, визнане у звіті про фінансовий стан у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою поточну вартість зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоліквідними корпоративними облігаціями, строк погашення яких приблизно відповідає строку вказаного пенсійного зобов'язання. За відсутності ринкової інформації про облігації з достатньо тривалим строком погашення для порівняння з оціночними строками виплат за пенсійним планом Компанія розраховує ставку дисконту за зобов'язаннями з тривалим строком шляхом екстраполяції поточних ринкових ставок по кривій доходності. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок минулих коригувань та змін в актуарних припущеннях, відносяться на капітал за дебетом або кредитом у складі інших сукупних доходів у тому періоді, в якому вони виникли. Вартість минулих послуг працівників негайно визнається у складі прибутку чи збитку. Визнання доходів Дохід від договорів з клієнтами визнається, коли контроль над товарами або послугами передається клієнту і оцінюється в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Компанія розраховує отримати в обмін на ці товари або послуги. Дохід відображається за вирахуванням податку на додану вартість та знижок. Компанія дійшла висновку, що як правило, вона виступає у якості принципала у заключених нею договорах, оскільки вона, зазвичай, контролює товари або послуги, перш ніж передати їх клієнту. Компанія визнає доходи від перевезення вантажів та пасажирських перевезень, які задовольняються з плином часу, використовуючи метод за результатами, вимірюючи ступінь надання послуги до повного задоволення цього зобов'язання щодо виконання, пропорційно періоду надання послуг. Дохід від реалізації готової продукції визнається в момент часу, коли контроль над активом передається замовнику, як правило, при поставці товару. Компанія розглядає, чи є в договорі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, на які має бути розподілена частина ціни угоди (наприклад, гарантії, бали лояльності клієнтів). При визначенні ціни операції з продажу готової продукції Компанія розглядає вплив змінної компенсації, наявність значних компонентів фінансування, безготівкового розрахунку, а також винагороду, що підлягає сплаті клієнту (якщо така є). Як правило, Компанія отримує короткострокові аванси від своїх клієнтів. Використовуючи практичний прийом, який передбачено в МСФЗ (IFRS) 15, Група не коригує обіцяну суму відшкодування на ефект значного компонента фінансування, якщо на момент укладення договору вона очікує, що період між передачею обіцяної готової продукції або послуги клієнту і оплатою від клієнта буде один рік або менше. Терміни та визначення, представлені в МСФЗ (IFRS) 15 та застосовані Компанією під час

підготовки цієї фінансової звітності, є наступними: Контрактний актив являє собою право на винагороду в обмін на товари чи послуги, які Компанія передає клієнту, коли це право обумовлено чимось іншим, ніж час. Станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року сума таких активів представлена в сумі торгової та іншої дебіторської заборгованості окремого звіту про фінансовий стан. Контрактне зобов'язання являє собою зобов'язання передати товари або послуги клієнтові, за які Компанія отримала від клієнта компенсацію (або настав строк сплати такої суми). Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року такі зобов'язання відображаються у складі статті Поточна кредиторська заборгованість за аванси отримані в окремому звіті про фінансовий стан. Компанія визнає доходи, якщо їх суму можна визначити з достатнім рівнем точності, існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод і дотримано конкретних критеріїв по кожному напрямку діяльності Компанії, як описано нижче.

- **Дохід від вантажних перевезень.** Доходи, отримані від транспортування вантажів та витрати, що безпосередньо відносяться до вказаних послуг, визнаються пропорційно ступеню завершеності на базі співвідношення кількості затрачених днів на звітну дату до загальної кількості днів рейсу. Оціночна сума збитку від рейсу відображається в повному обсязі в момент, коли такі збитки стають неминучими.
- Дохід від портової діяльності.** Дохід визнається пропорційно ступеню завершеності послуги на звітну дату. Ступінь завершеності послуги оцінюється як співвідношення витрат за контрактом, понесених на звітну дату, і суми попередньо оцінених сукупних витрат за контрактом. Якщо неможливо достовірно оцінити результат операції, яка передбачає надання послуг, дохід визнається в обсязі, що не перевищує визнані витрати, які підлягають відшкодуванню.
- Дохід від торгівлі.** Дохід від реалізації зернових та кукурудзи визнається у момент, коли всі ризики та винагороди переходять до покупця, зазвичай це відбувається в момент відвантаження продукції з зернового елеватору.
- Дохід від реалізації піску.** Дохід від реалізації видобутого піску визнається, якщо право власності на пісок передане покупцю, і Група не здійснює у подальшому управління та контроль над реалізованим піском.
- Дохід від передачі суден в оренду.** Дохід від послуг оренди визнається Компанією прямолінійно до строку надання послуг за контрактом.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає закупівельні ціни, транспортні витрати, комісійні, пов'язані з договорами поставки, та інші відповідні витрати. Фінансові витрати. Фінансові витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, збитки від виникнення фінансових інструментів, знецінення фінансових інструментів, прибутки та збитки від курсових різниць за позиковими коштами та процентні витрати за зобов'язаннями з пенсійного забезпечення. Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки. Податок на прибуток. У цій фінансовій звітності податок на прибуток показаний відповідно до вимог законодавства України, яке діяло або фактично було введено в дію станом на звітну дату. Витрати/кредит з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань та відстроченого податку та відображаються у складі прибутку чи збитку, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі капіталу у тому самому чи іншому періоді. Поточний податок - це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі інших операційних витрат. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей підготовки фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на фінансовий результат або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній. Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію станом на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише в тому обсязі, в якому існує ймовірність відновлення тимчасових різниць і отримання у майбутньому достатнього оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці. Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ стягується за двома ставками: 20% стягуються з поставок товарів або

послуг з місцем поставки на території України, включаючи поставки без прямої оплати, та імпорту товарів в Україну (якщо такі поставки прямо не звільнені від ПДВ законодавством); 0% застосовуються до експорту товарів та супутніх послуг. Вихідний ПДВ при продажу товарів та послуг обліковується у момент отримання товарів або послуг клієнтом або у момент надходження платежу від клієнта, залежно від того, яка подія відбувається раніше. Вхідний ПДВ обліковується таким чином: право на кредит із вхідного ПДВ при закупівлях виникає у момент реєстрації податкової накладної в Єдиному реєстрі податкових накладних, при цьому дата реєстрації визначається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів або послуг, залежно від того, яка подія відбувається раніше, або право на кредит із вхідного ПДВ при імпорті товарів чи послуг виникає у момент сплати податку. Передоплати постачальникам та аванси від клієнтів показані за вирахуванням ПДВ, оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг. Прибуток на акцію. Сума прибутку на одну акцію розраховується шляхом ділення прибутку або збитку, що належить акціонерам Компанії, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу протягом року. Оренда. Компанією передбачається два звільнення від визнання - відносно оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди. Компанія розглядає можливість визнавати малоцінними об'єкти оренди, справедливою вартістю менше 150 тисяч гривень. По договорах з такими активами, в момент укладання договору орендні активи та зобов'язання не визнаються. Витрати відносяться на виробничі, адміністративні або збутові відповідно до цільового використання базових активів Компанією по мірі нарахування чергових платежів до сплати. Компанія не визнає активи і зобов'язання за договорами операційної оренди землі, по яким орендні платежі залежать від нормативно-грошової оцінки землі та є змінними. На думку Керівництва, орендні платежі по таким земельним ділянкам, що перебувають у державній комунальній власності, не відповідають вимогам МСФЗ 16 та не підлягають визнанню в якості активів і зобов'язань за договорами операційної оренди в розумінні МСФЗ 16. Операційна оренда. У випадках, коли Компанія виступає орендодавцем за договором оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, практично не передаються орендарю (тобто у випадку операційної оренди), орендні платежі за договорами операційної оренди відображаються у складі інших доходів лінійним методом. Сегменти. Операційні сегменти - це компоненти суб'єкта господарювання, які беруть участь у комерційній діяльності, внаслідок якої суб'єкт господарювання може отримувати доходи та зазнавати витрат, чиї операційні результати регулярно переглядає особа, відповідальна за прийняття операційних рішень, і стосовно яких є у наявності окрема фінансова інформація. Особою, відповідальною за прийняття операційних рішень, є Операційний директор Компанії. Компанія здійснює свою діяльність в одному операційному сегменті - у сегменті перевезень і логістики.

4 Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики Компанія використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються у окремій фінансовій звітності, та на балансову вартість активів та зобов'язань. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Компанії також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, відображені у окремій фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають. Основа для оцінки інвестиційної нерухомості. Інвестиційна нерухомість відображається за справедливою вартістю станом на дату окремого звіту про фінансовий стан. Справедлива вартість визначається незалежними оцінювачами із використанням дохідного підходу (методу дисконтованих грошових потоків). Оренда та припинення визнання фінансових активів. Керівництво застосовує професійне судження для того, щоб визначити, чи переважно всі ризики та вигоди від володіння фінансовими та орендними активами, коли Компанія є орендодавцем, передаються контрагентам, зокрема, які ризики та вигоди є найбільш суттєвими і з чого складаються переважно всі ризики та вигоди. Справедлива вартість основних засобів. Основні засоби Компанії були оцінені незалежними оцінювачами. Справедлива вартість визначалась на основі амортизованої вартості заміщення або ринкової вартості, за її наявності. У ході проведення оцінки із використанням амортизованої вартості заміщення оцінювачами були застосовані такі основні професійні судження та оціночні розрахунки: .

вибір джерел інформації для аналізу витрат на спорудження (наприклад, фактичні витрати, нещодавно понесені операційними компаніями, спеціалізовані довідники та оцінки витрат на спорудження різного обладнання); . вибір порівняльних даних для визначення вартості заміщення деякого обладнання, а також оцінки щодо відповідних коригувань, необхідних для врахування відмінностей між технічними характеристиками та станом нового та існуючого обладнання; та . вибір ринкових даних при визначенні ринкової вартості. Використання різних професійних суджень у ході оцінки може мати суттєвий вплив на умовну вартість основних засобів Компанії. Зовнішня оцінка основних засобів, що відносяться до рівня 2 в ієрархії справедливої вартості, проводиться із застосуванням ринкового підходу та амортизованої вартості заміщення. Знецінення основних засобів. На кожну звітну дату Компанія визначає наявність об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Компанія оцінює вартість відшкодування активу. Вартість відшкодування активу - це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, які надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати вартість використання одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку вартості використання Компанія повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати коректну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, що генерує грошові кошти, є спроможність оцінки незалежних грошових потоків від такої одиниці. Для визначення прогнозних продажів використовуються прогнози грошових потоків на основі фінансових бюджетів, затверджених вищим керівництвом, та цін третіх сторін. Значення, прийняті у зазначених вище припущеннях, - це виконані керівництвом оцінки майбутніх тенденцій бізнесу, в основі яких лежать як зовнішні, так і внутрішні джерела інформації. Строки експлуатації основних засобів. Оцінка строків експлуатації об'єктів основних засобів вимагає застосування професійних суджень з урахуванням строків експлуатації подібних активів у минулому. Компанія одержує майбутні економічні вигоди від активів переважно у результаті їх використання. Однак такі чинники, як технічний та економічний знос та старіння, часто призводять до скорочення економічних вигод від активів. Керівництво оцінює залишкові строки експлуатації відповідно до поточного технічного стану активів та оціночного періоду, протягом якого Компанія, як очікується, отримає вигоди від їх використання. При цьому враховуються такі основні чинники: (а) передбачуване використання активів; (б) прогнозний знос залежно від експлуатаційних параметрів та регламенту технічного обслуговування; і (в) технічний або економічний знос внаслідок зміни ринкових умов. Керівництво збільшує суму амортизаційних відрахувань, якщо строки експлуатації активів є меншими за попередньо оцінені. Податкове законодавство. Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Компанія дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас, існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або імовірність будь-якого несприятливого результату. Податковий Кодекс України не регулює питання погашення податкових зобов'язань або стягнення податкового боргу з суб'єктів господарювання, на яких поширюються судові процедури, визначені Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом". Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами. Існує можливість того, що зі зміною тлумачення податкового законодавства в Україні та підходу податкових органів відповідно до нового Податкового кодексу такі операції можуть бути оскаржені у майбутньому. Наслідки оскарження таких операцій неможливо спрогнозувати, проте, на думку керівництва, вони будуть незначними. Зобов'язання з пенсійного забезпечення. Компанія розраховувала зобов'язання з пенсійного забезпечення станом 31

грудня 2023 року з використанням ставки дисконтування 15,45% (2022: 17,08%), розрахункового зростання заробітної плати 10% на рік у 2024 році (2022: 0% на рік у 2023 році) та коефіцієнту плинності персоналу 6,36% (2022: 6,36%). Розрахунок чутливості наведено у Примітці 18. Оцінка очікуваних кредитних збитків. Оцінка очікуваних кредитних збитків - значне оцінне значення, для отримання якого використовується методологія оцінки, моделі і вихідні дані. Компанія регулярно перевіряє і підтверджує моделі і вихідні дані для моделей з метою зниження розбіжностей між розрахунковими очікуваними кредитним збитками і фактичними збитками по кредитах. Очікувані кредитні збитки по залишкам дебіторської заборгованості за основною діяльністю є наступними: Період Очікувані кредитні збитки Основа для розрахунку Очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2022 9,55% - 100% Історія прострочення Очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2023 21,47% - 100% Історія прострочення Очікувані кредитні збитки по залишкам іншої фінансової дебіторської заборгованості були незначними. Відстрочені податкові активи. Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць тією мірою, якою є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі вірогідного часу виникнення та суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

5 Нові та переглянуті стандарти, які застосовуються у поточному році

У поточному році Компанія застосувала низку поправок до стандартів МСФЗ та тлумачень, виданих Радою з МСБО, що набули чинності для періоду за рік, що починається 1 січня 2023 року, або пізніше.

. МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" та Поправки до МСФЗ (IFRS) 17. Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 - "Розкриття облікових політик". Поправки до МСБО (IAS) 8 - "Визначення облікових оцінок". Поправки до МСБО (IAS) 12 - "Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають у результаті однієї операції". Поправки до МСБО (IAS) 12 - "Міжнародна Податкова Реформа - Типові правила другогокомпоненту". Компанія достроково не застосовувала жодних інших стандартів, роз'яснень або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу. Їх застосування не мало суттєвого впливу на розкриття інформації або на суми, які відображаються у цій фінансовій звітності.

6 Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності.

На дату затвердження цієї фінансової звітності, Компанія не застосовувала жоден з наведених нових або переглянутих стандартів які були випущені, але ще не вступили в силу: Дата набрання чинності Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 - Продаж або внесок активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством Перенесено на невизначений термін / Можливе дострокове застосування Поправки до МСБО (IAS) 1 - "Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових" 1 січня 2024 р. Поправки до МСБО (IAS) 1 - "Довгострокові зобов'язання з ковенантами" 1 січня 2024 р. Поправки до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Договори фінансування постачальників" 1 січня 2024 р. Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 - Зобов'язання з оренди та продаж зі зворотною орендою 1 січня 2024 р. Поправки до МСБО (IAS) 21 - "Відсутність можливості обміну" 1 січня 2025 р. Управлінський персонал не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Компанії у майбутніх періодах.

7 Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або одна з них має можливість контролювати іншу чи може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть становити відносини між пов'язаними сторонами, звертається увага на суть цих відносин, а не лише на їхню юридичну форму. Пов'язані сторони являють собою дочірні підприємства або інвестиції під контролем компанії, що здійснює фактичне володіння (Примітка 11), підприємства під контролем власників часток участі в цій компанії та інші пов'язані сторони, на які акціонери цієї компанії чинять значний вплив. Станом на 31 грудня 2023 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими: Дочірні підприємства Дочірні підприємства контролюючої компанії Інші пов'язані сторони Фінансові інвестиції: - Інвестиції в спільні підприємства - - 24 221 - Інвестиції в дочірні підприємства 53 173 - - Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість: - Дебіторська заборгованість за основною діяльністю - - 1 558 - Інша фінансова дебіторська заборгованість 439 236 64 Передоплати 75

- 3 087 Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість: - Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (458) (815) - - Інша фінансова кредиторська заборгованість (833) - - Статті доходів і витрат та інші операції з пов'язаними сторонами за 2023 рік були такими: Дочірні підприємства Дочірні підприємства контролюючої компанії Інші пов'язані сторони Доходи від реалізації - 50 - Витрати від участі в капіталі - - - Інші операційні доходи - 1 717 510 Придбання послуг та компенсації вартості запасів - - (162) Станом на 31 грудня 2022 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими: Дочірні підприємства Дочірні підприємства контролюючої компанії Інші пов'язані сторони Фінансові інвестиції: - Інвестиції в спільні підприємства - - 24 221 - Інвестиції в дочірні підприємства 53 227 - - Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість: - Інша фінансова дебіторська заборгованість 79 - 64 Передоплати 516 - 2 573 Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість: - Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (855) - - - Інша фінансова кредиторська заборгованість (992) - - Статті доходів і витрат та інші операції з пов'язаними сторонами за 2022 рік були такими: Дочірні підприємства Дочірні підприємства контролюючої компанії Інші пов'язані сторони Доходи від реалізації - - 203 Витрати від участі в капіталі - - (1 793) Інші операційні доходи 2 005 - 653 Придбання послуг та компенсації вартості запасів (1 690) - - Операції з пов'язаними сторонами були визнані на основі умов, встановлених у відповідних контрактах. У 2023 році сума винагороди основних керівників, що складалася лише з таких короткострокових виплат працівникам, як заробітна плата та відповідні податки, становила 8 406 тисячі гривень (у 2022 році - 4 945 тисячі гривень)

8 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи включають ліцензії на видобуток піску та програмне забезпечення. У 2023 році Компанія визнала амортизацію цих активів у сумі 4 341 тисяч гривень (у 2022 році - 4 763 тисячі гривень).

9 Основні засоби

У балансовій вартості основних засобів відбулися такі зміни: Будівлі Виробниче та інше обладнання Плавзасоби Інше Незавершене будівництво Всього На 31 грудня 2021 року Чиста балансова вартість 515 954 225 687 1 322 959 40 853 16 831 2 122 284 Первісна вартість 528 964 248 483 1 481 381 49 717 16 831 2 325 376 Накопичений знос (13 010) (22 796) (158 422) (8 864) - (203 092) Надходження 1 991 1 317 104 46 2 459 Вибуття (11 332) (327) (14 763) (289) (3 314) (30 025) Знецінення - (10 234) (259 979) (3 984) (9 776) (283 973) Переведення в іншу категорію 364 846 1 569 174 (2 953) - Інші зміни - 13 695 - - - 13 695 Амортизаційні відрахування (12 476) (14 645) (110 024) (7 084) - (144 229) На 31 грудня 2022 року Чиста балансова вартість 492 511 216 013 941 079 29 774 834 1 680 211 Первісна вартість 517 332 244 993 1 102 014 38 701 834 1 903 874 Накопичений знос (24 821) (28 980) (160 935) (8 927) - (223 663) Надходження 466 217 44 809 1 238 9 395 56 125 Вибуття (65 961) (8 251) - (23 091) (3) (97 306) Знецінення - - - - - Амортизаційні відрахування (11 777) (11 649) (78 573) (3 452) - (105 451) На 31 грудня 2023 року Чиста балансова вартість 415 239 196 330 907 315 4 469 10 226 1 533 579 Первісна вартість 445 254 235 919 1 094 103 12 377 10 226 1 797 879 Накопичений знос (30 015) (39 589) (186 788) (7 908) - (264 300) Станом на 31 грудня 2023 року основні засоби з балансовою вартістю 70 823 тисяч гривень були надані податкову заставу в рамках судової справи Компанії, яку було виграно в останній інстанції проте заставу не було знято у зв'язку з наявністю нового поточного боргу (на 31 грудня 2022 року - 467 792 тисяч гривень як забезпечення позикових коштів та податкову заставу). Основні засоби Компанії оцінюються за справедливою вартістю на кінець звітного періоду, ґрунтуючись на Рівні 2 ієрархії справедливої вартості (вхідні дані не піддаються спостереженню для активу). Як описано в Примітці 2, Товариство зазнало суттєвого впливу від військового вторгнення РФ. Станом на звітну дату деякі активи Товариства перебували на окупованих росіянами територіях, частина майна Товариства знаходилася на звільнених від окупації територіях, до яких місцевими військовими адміністраціями було обмежено доступ цивільного населення. З огляду на наявні обмеження доступу до таких територій, беручи до уваги суттєву невизначеність щодо потенційних наслідків для рухомого майна, що знаходилося на них, Товариством прийнято рішення про визнання знецінення такого рухомого майна станом на 31 грудня 2022 року. Також Товариством було знецінено майно, що знаходилося на окупованих територіях. Загальна сума знецінення основних засобів станом на 31 грудня 2023 року склала 284 056 тис. грн (2022: 283 973 тис. грн.) (Примітка 23).

10 Інвестиційна нерухомість

У балансовій вартості інвестиційної нерухомості засобів відбулися такі зміни: 2023 рік 2022 рік На 1 січня 48 790 91 115 Переоцінка інвестиційної нерухомості - (18 506) Вибуття (8) (10 124) Інші зміни - (13 695) На 31 грудня 48 782 48 790 Станом на 31 грудня 2022 року, справедлива вартість об'єктів нерухомості базується на оцінках, проведених ТОВ "Увекон", акредитованим незалежним оцінювачем. ТОВ "Увекон" є спеціалістом з оцінки цих типів інвестиційної нерухомості. Застосована модель оцінки відповідає до рекомендованій Комітетом міжнародних стандартів оцінки. Станом на 31 грудня 2023 року, Компанія не проводила оцінку справедливої вартості об'єктів інвестиційної нерухомості. 2023 рік 2022 рік Дохід від оренди 12 299 7 191 Прямі операційні витрати (що приносять дохід від оренди) (6 906) (4 038) Прямі операційні витрати (які не приносили дохід від оренди) (6 202) (3 626) Прибуток від інвестиційної нерухомості, що відображається за справедливою вартістю (809) (473) Компанія не має обмежень щодо реалізації свого інвестиційного потенціалу і не має договірних зобов'язань щодо придбання, будівництва або розвитку інвестиційних об'єктів або для ремонту, обслуговування та вдосконалення. Розкриття інформації про ієрархію справедливої вартості для інвестиційної нерухомості наведено в Примітці 4.

11 Фінансові інвестиції

До складу фінансових інвестицій входять прямі інвестиції в дочірні компанії, які обліковуються за собівартістю за вирахуванням знецінення та інвестиція в спільне підприємство, яка обліковується за методом участі в капіталі. Фінансові інвестиції Компанії були представлені таким чином: 31 грудня 2023

Року 31 грудня 2022 року Інвестиції в спільне підприємство 24 221 24 221 Інвестиції в дочірні підприємства 53 173 53 227 Всього 77 394 77 448 Спільні підприємства. В листопаді 2018 року Компанія придбала 50% в статутному капіталі ТОВ "Екозерно". ТОВ "Екозерно" являє собою спільне підприємство основною діяльністю якого є надання послуг зі зберігання. Участь Компанії в ТОВ "Екозерно" обліковується за методом участі в капіталі. ТОВ "Екозерно" починаючи з лютого 2022 року фактично не проводило операційну діяльність. На даний момент керівництво не має планів на відновлення діяльності ТОВ "Екозерно" у зв'язку з замінуванням та відсутністю доступу до території. 11 Фінансові інвестиції (продовження) ТОВ "Екозерно" На дату придбання На кінець попереднього року На кінець звітного періоду Нематеріальні активи 54 11 11 Основні засоби 96 154 57 649 57 649 Товарно-матеріальні запаси 51 22 22 Дебіторська заборгованість за продукцію товари роботи послуги 1 657 76 76 Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 86 67 67 з бюджетом - 6 6 Інша поточна дебіторська заборгованість 5 000 - - Гроші та їх еквіваленти - 1 1 Інші оборотні активи 559 - - Довгострокові кредити банків (5 897) - - Інші довгострокові зобов'язання (560) - - Короткострокові кредити банків (1 111) - - Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями (5 775) - - товари, роботи, послуги (4 102) (2 407) (2 407) розрахунками з бюджетом (406) (296) (296) розрахунками зі страхування (198) (4) (4) розрахунками з оплати праці (1 349) (79) (79) Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (539) (3 376) (3 376) Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (2 203) - - Поточні забезпечення (386) (292) (292) Інші поточні зобов'язання (526) (2 936) (2 936) Чисті активи (100%) 80 509 48 442 48 442 Доля Компанії в чистих активах (50%) 40 255 24 221 24 221 Гудвіл - - - Балансова вартість інвестиції 40 255 24 221 24 221 Від дати придбання до кінця попереднього періоду За звітний період Чистий дохід від реалізації продукції (товарів робіт послуг) 42 663 - Собівартість реалізованої продукції (товарів робіт послуг) (48 459) - Інші операційні доходи 1 893 - Адміністративні витрати (12 337) - Інші операційні витрати (11 035)

Фінансові витрати (4 793) - Чистий прибуток / (збиток) за період (100%) (32 068) - Доля Компанії в прибутку/(збитку) за період (50%) (16 034) - Активи спільного підприємства станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року знаходилися на звільненій від окупації території, до якої місцевими військовими адміністраціями обмежено доступ цивільного населення, спільне підприємство було змушене повністю призупинити свою роботу. Відповідно фінансова інформація наведена вище не підлягала аудиту станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року. Дочірні підприємства. Основні дочірні компанії розкриті в наступній таблиці: Балансова вартість Частка власності Назва Вид діяльності 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Країна реєстрації ТОВ "ЦЕНТР УРФ" Послуги з перевезення 3 956 3 956 100% 100% Україна ТОВ "Портопункт

УРФ" Транспортне оброблення вантажів 2 576 2 576 100% 100% Україна ТОВ "Водний центр УРФ" Прісноводна аквакультура 1 083 862 100% 100% Україна ТОВ "Універсал-порт" (і) Портова діяльність - 276 0% 100% Україна ТОВ "Прирічковий термінал" Транспортне оброблення вантажів 8 678 8 678 100% 100% Україна ТОВ "Компанія "Апарель" Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти - - 100% 100% Україна ТОВ "Інститут "Укррічтранспроект" Транспортне оброблення вантажів 1 400 1 400 100% 100% Україна ТОВ "Сендтермінал" Транспортне оброблення вантажів 23 950 23 950 100% 100% Україна ТОВ "Дніпро-Сендтермінал" Транспортне оброблення вантажів 10 10 100% 100% Україна ТОВ "Річкові Термінали УСК УРФ" Транспортне оброблення вантажів 11 520 11 519 100% 100% Україна ТОВ "Парковий термінал" Транспортне оброблення вантажів - - 100% 100% Україна Всього 53 173 53 227 (і) 29 вересня 2023 року відповідно до договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі ТОВ "Універсал- порт" Компанія продала 100% частку у статутному капіталі ТОВ "Універсал-порт".

12 Товарно-матеріальні запаси

31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Паливо 18 936 15 731 Пісок 137 300 Запасні частини та інші допоміжні матеріали 3 435 388 Сировина 387 505 Товари для перепродажу 10 194 4 Резерв під знецінення запасів (420) (420) Всього товарно-матеріальних запасів 32 669 16 508

13 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість

31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Довгострокова фінансова дебіторська заборгованість - 10 062 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 20 958 17 332 Мінус очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю за основною діяльністю (6 960) (7 542) Інша короткострокова фінансова дебіторська заборгованість 87 922 17 663 Мінус очікувані кредитні збитки за іншою дебіторською заборгованістю (4 177) (550) Всього фінансової дебіторської заборгованості 97 743 36 965 Передоплати 6 483 7 014 ПДВ до відшкодування та інші пов'язані залишки 11 643 11 667 Інша дебіторська заборгованість 31 27 Мінус резерв під знецінення передоплат - (217) Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості 115 900 55 456 Станом на 31 грудня 2023 року сума контрактного активу, яка включена до статті Дебіторська заборгованість за основною діяльністю складає 7 899 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 - 7 736 тисячі гривень). Довгострокова дебіторська заборгованість на 31 грудня 2022 в сумі 10 062 тис. грн. представлена дебіторською заборгованістю за реалізовані інвестиції зі строком погашення в грудні 2024 року. Заборгованість відображена за амортизованою вартістю, відсоткова ставка, застосована для цілей визначення амортизованої вартості склала 24%. Номінальна сума заборгованості на 31 грудня 2023 року становить 15 480 тис. грн. Аналіз загальної суми фінансової дебіторської заборгованості за валютами наведено далі: Валюта 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Гривні 97 743 30 227 Долари США - 6 738 Всього 97 743 36 965 Далі наведено аналіз фінансової дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості за кредитною якістю: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Не прострочена та не знецінена заборгованість: Дебіторська заборгованість за основною діяльністю Інша фінансова дебіторська заборгованість Дебіторська заборгованість за основною діяльністю Інша фінансова дебіторська заборгованість Іноземних клієнтів - - 6 738 - Українських клієнтів 8 530 20 822 1 477 17 113 Всього не простроченої та не знеціненої заборгованості 8 530 20 822 8 215 17 113 Прострочена заборгованість: прострочена менше ніж на 30 днів - 58 785 515 - прострочена від 30 до 90 днів - 3 340 1 303 - прострочена від 90 до 180 днів 5 580 1 321 11 - прострочена від 180 до 360 днів 75 25 1 505 - прострочена більше 360 днів 6 773 3 629 5 783 550 Всього простроченої заборгованості 12 428 67 100 9 117 550 Мінус очікувані кредитні збитки (6 960) (4 177) (7 542) (550) Всього поточної фінансової дебіторської заборгованості 13 998 83 745 9 790 17 113 У сумі резерву під знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості протягом 2023 та 2022 років відбулися такі зміни: 2023 рік 2022 рік Резерв під знецінення на 1 січня 8 309 5 137 Резерв під знецінення нарахований протягом року 3 047 3 336 Зміни оцінок та припущень - - Зменшення резерву (1) (149) Списані суми (218) (15) Резерв під знецінення на 31 грудня 11 137 8 309 Компанія вважає, що всі суми простроченої заборгованості, за якими не створено резерв, можуть бути отримані, виходячи з проведеного керівництвом аналізу фінансового стану контрагента та змін національних або регіональних економічних умов, що мають вплив на контрагента. Залишки по операціях з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

14 Грошові кошти та їх еквіваленти

31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року

Кошти на банківських рахунках до запитання 1 241 1 218 Всього грошових коштів та їх еквівалентів 1 241 1 218 Далі подано аналіз залишків на банківських рахунках за кредитною якістю, виходячи з рейтингу фінансової організації, в якій розміщено ці суми: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Згідно з рейтингом Moody's або еквівалентним рейтингом: без рейтингу 1 241 1 218 Всього 1 241 1 218 Станом на 31 грудня 2023 року всі залишки грошових коштів та їх еквівалентів деноміновані в гривні (31 грудня 2022 року 366 тисяч гривень деномінована в доларах США). Кошти на банківських рахунках та строкові депозити не прострочені та не знецінені.

15 Зареєстрований капітал

На 31 грудня 2023 року та 2022 року загальна кількість затверджених до випуску та випущених простих акцій в обороті становила 171 428 620 акцій номінальною вартістю 0,35 гривні за акцію, що дорівнює 60 000 тисяч гривень. Усі випущені прості акції повністю оплачені та мають один голос при голосуванні. Емісійний дохід являє собою перевищення отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій. Станом на 31 грудня 2023 року інші резерви представлені резервом під пенсійні виплати склали 5 083 тис грн (31 грудня 2022 року 2 588 тис грн).

16 Позикові кошти

Поточні 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Сервітут - 488 Всього позикових коштів - 488 Позикові кошти Компанії деноміновані у таких валютах: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Гривні - 488 Всього позикових коштів - 488 Нижче поданий аналіз позикових коштів Компанії по строкам погашення: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року до 6 місяців - 488 Всього позичених коштів - 488 Компанія не хеджує свої зобов'язання в іноземній валюті та ризики зміни процентної ставки. Балансова вартість позикових коштів приблизно дорівнює їх справедливій вартості станом на 31 грудня 2023 року та 2022 року.

17 Зміни в зобов'язаннях, пов'язані з фінансовою діяльністю

Нижченаведені таблиці деталізують зміни зобов'язань Компанії, що виникають внаслідок фінансової діяльності, включаючи як готівкові, так і безготівкові зміни. Зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, є тими, для яких грошові потоки були або майбутні грошові потоки класифікуються у звіті про рух грошових коштів Компанії як грошові потоки від фінансової діяльності. Не грошові зміни 31 грудня 2022 року Отримання/(Погашення) позик Сплата дивідендів Сплата заборгованості з фінансової оренди Сплачені відсотки Новий фінансовий лізинг Нарахування дивідендів Інші зміни (а) 31 грудня 2023 року Сервітут 488 - - - - - (488) - Дивіденди 1 392 - (1) - - - - - 1 391 Всього 1 880 - (1) - - - - - (488) 1 391 (а) інші зміни включають заміну кредитора, нараховані відсотки, а також курсові різниці. Не грошові зміни 31 грудня 2021 року Отримання/(Погашення) позик Сплата дивідендів Сплата заборгованості з фінансової оренди Сплачені відсотки Нови фінансовий лізинг Нарахування дивідендів Інші зміни (а) 31 грудня 2022 року Банківські та не банківські позикові кошти 14 614 (15 022) - - (192) - - 600 - Сервітут 1 293 - - - - - (805) 488 Дивіденди 1 393 - (1) - - - - - 1 392 Всього 17 300 (15 022) (1) - (192) - - (205) 1 880 (а) інші зміни включають заміну кредитора, нараховані відсотки, а також курсові різниці.

18 Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Суми визнані у звіті про фінансовий стан визначені таким чином: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Поточна вартість нефінансових зобов'язань за планом із встановленими виплатами 18 737 14 554 Зміни у сум і зобов'язання за планом зі встановленими виплатами за рік були такими: 2023 рік 2022 рік На 1 січня 14 554 26 558 Актуарний збиток (прибуток) 3 043 (13 647) Процентні витрати 2 486 3 134 Вартість поточних послуг 22 131 Пенсії виплачені (1 368) (1 622) На 31 грудня 18 737 14 554 У складі прибутку або збитку визнано такі суми: 2023 рік 2022 рік Процентні витрати 2 486 3 134 Вартість поточних послуг 22 131 Всього 2 508 3 265 Зміни у поточній вартості зобов'язання є такими: 2023 рік 2022 рік На 1 січня 14 554 26 558 Чисті витрати/(доходи) визнані у складі прибутку або збитку 2 508 3 265 Пенсії виплачені (1 368) (1 622) Ефект перегляду теперішньої вартості 3 043 (13 647) На 31 грудня 18 737 14 554 Основні застосовані актуарні припущення були такими: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Номінальна ставка дисконту 15,45% 17,08% Номінальне збільшення заробітної плати 10,00% 0,00% Номінальне збільшення пенсій 6,79% 5,60% Плинність персоналу 6,36% 6,36% Вплив змін основних припущень на зобов'язання за планом із встановленими виплатами показаний далі: 2023 рік 2022 рік Збільшення/зменшення номінальної ставки дисконтування на 1% 1 926/(1 671) 1 335/(2 122) Збільшення/зменшення номінальної заробітної плати на 1% (1 212)/1 353 (745)/1 713

Збільшення/зменшення плинності персоналу на 1% (6)/4 (6)/8

19 Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість

31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Кредиторська заборгованість за основною діяльністю 131 820 178 707 Дивіденди до оплати 1 391 1 392 Інша фінансова кредиторська заборгованість 2 045 1 468 Всього фінансової кредиторської заборгованості 135 256 181 567 Нарахована заробітна плата та відповідні податки 3 283 528 Резерв невикористаних відпусток 5 632 8 819 Забезпечення під штрафні санкції у зв'язку із розірванням договору - 2 560 Забезпечення під судові витрати 3 222 4 193 Аванси отримані 12 965 21 588 Забезпечення під майбутні витрати з податку на прибуток - 1 609 Зобов'язання з податку на прибуток - 3 948 Інша кредиторська заборгованість 36 460 19 193 Всього кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншою кредиторської заборгованості 196 818 244 005 Аналіз кредиторської заборгованості за основною діяльністю та кредиторської заборгованості за валютами наведено далі: Валюта 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Гривні 25 487 73 831 Долари США 101 797 106 438 Євро 7 972 1 298 Всього 135 257 181 567 Залишки по операціях з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

20 Аналіз доходів від реалізації за категоріями

Аналіз доходів від реалізації за основними видами продуктів або послуг: 2023 рік 2022 рік Послуги з перевезення 321 892 171 339 Дохід від надання суден в оренду 16 776 53 417 Портові послуги 4 981 44 289 Продаж піску 265 18 041 Торгівля 3 374 5 707 Логістичні послуги - 69 Інше 15 459 6 930 Всього доходів від реалізації 362 747 299 792 Аналіз доходів від реалізації за регіонами: 2023 рік 2022 рік Центральна та Східна Європа 135 691 88 192 Україна 92 359 46 715 Країни Карибського басейну 16 776 103 170 Західна Європа 29 762 32 399 Об'єднані Арабські Емірати 46 233 - Інші країни 41 926 29 316 Всього доходів від реалізації 362 747 299 792 Доходи за послугами з перевезення, портовими та логістичними послугами визначаються з урахуванням офіційного обмінного курсу долара США до української гривні на дату виставлення рахунку. Наведений вище аналіз базується на юридичній адресі контрагента. У 2023 році у Компанії було чотири контрагенти, дохід від реалізації яким становив 45% від її загального доходу від реалізації (у 2022 році у Компанії було чотири контрагенти, дохід від реалізації яким становив 45% від її загального доходу від реалізації). Усі активи Компанії зареєстровані в Україні. Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

21 Витрати за елементами

2023 рік 2022 рік Використані послуги 68 837 84 186 Амортизація 59 157 84 125 Заробітна плата та відповідні податки 52 350 49 687 Витрати екіпажів 62 864 38 256 Паливно-мастильні матеріали 67 552 37 507 Податки та збори 54 030 26 587 Вода, опалення, електроенергія та інші комунальні послуги 5 255 11 393 Орендні витрати 3 475 10 619 Витрати на ремонт та технічне обслуговування 3 510 5 906 Амортизація нематеріальних активів 4 341 4 763 Собівартість товарів, придбаних для перепродажу 2 208 2 844 Витратні та інші матеріали 2 686 1 130 Транспортні витрати 946 459 Інші витрати 3 301 3 043

Зміна залишків готової продукції та незавершеного виробництва (2 323) 5 011 Всього операційних витрат 388 189 365 516 Включені до таких категорій: собівартість реалізованої продукції та послуг 292 694 264 603 загальні та адміністративні витрати 88 231 88 907 витрати на збут 7 264 12 006 Всього операційних витрат 388 189 365 516 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

22 Інші операційні доходи

2023 рік 2022 рік Плата за простій судна 27 598 13 424 Відшкодування комунальних послуг 31 743 7 610 Орендний дохід, чиста сума 12 299 7 191 Штрафи отримані - 4 775 Списання кредиторської заборгованості 346 4 493 Супутні портові послуги - 4 456 Переоцінка інвестиційної нерухомості - 1 459 Супутні послуги флоту - 251 Відновлення знецінення дебіторської заборгованості в т.ч. зміна оцінок та припущень 1 149 Прибуток від реалізації товарно-матеріальних запасів, чиста сума - 13 Прибуток від реалізації основних засобів 29 058 - Дохід від операційних курсових різниць - - Інші доходи 2 509 2 963 Всього інших операційних доходів 103 554 46 784 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

23 Інші операційні витрати

2023 рік 2022 рік Знецінення основних засобів на окупованих/ раніше окупованих територіях - 283 973 Амортизація* 46 294 60 104 Примусове вилучення активів - 37 218 Переоцінка інвестиційної нерухомості - 19 965 Збиток від курсових різниць 3 493 19 766 Заробітна плата та відрахування на єдиний соціальний внесок* 11 202 15 743 Електроенергія та комунальні послуги 16 157 12 298 Резерв

під аванси сплачені на капітальні інвестиції (втрачені активи) - 10 532 Податки та збори* 3 657 6 642 Знецінення запасів на окупованих/ раніше окупованих територіях - 4 455 Резерв під судові процеси* - 4 193 Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість за основною діяльністю 3 047 3 336 Орендна плата та податок на землю* 16 997 1 755 Штрафи 277 2 740 Списання основних засобів 38 17 Інші витрати 7 278 13 324 Всього інших операційних витрат 108 440 496 061 * Витрати, класифіковані як непродуктивні в результаті обмеження основної діяльності Компанії через війну. Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

24 Фінансові доходи

2023 рік 2022 рік Ефект дисконтування дебіторської заборгованості 2 415 269 Всього фінансових доходів 2 415 269 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

25 Фінансові витрати

2023 рік 2022 рік Процентні витрати 2 492 3 220 Збитки від курсових різниць за позиковими коштами, чиста сума - 515 Ефект дисконтування дебіторської заборгованості - 5 687 Ефект дисконтування кредиторської заборгованості - 149 Всього фінансових витрат 2 492 9 571 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

26 Податок на прибуток

Податок на прибуток складається з таких компонентів: 2023 рік 2022 рік Дохід з податку на прибуток - поточний (1 608) (611) Дохід з відстроченого податку (5 621) (95 206) Витрати / (дохід) з податку на прибуток за рік (7 229) (95 817) Звірку між очікуваними та фактичними податковими витратами подано нижче: 2023 рік 2022 рік Прибуток / (збиток) до оподаткування (29 480) (525 966) Номінальна сума витрат / (доходу) з податку на прибуток за ставкою 18% встановленою законодавством України (5 306) (94 674) Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподатковуваної суми: Ефект уточнення поточного податку на прибуток за минулі періоди (1 608) (611) Ефект зміни не визнаних відстрочених податків (315) (532) Витрати / (дохід) з податку на прибуток за рік (7 229) (95 817) Відмінності між українськими правилами оподаткування та МСФЗ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності та їхньою податковою базою. Податковий ефект змін цих тимчасових різниць був розрахований, виходячи з оцінки керівництвом строків кредитування або віднесення цих різниць на витрати у податковій декларації Компанії за ставкою 18%. 31 грудня 2022 року Віднесено / (кредитовано) на прибуток чи збиток Кредитовано безпосередньо на інший сукупний дохід 31 грудня 2023 року Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування 41 136 (14 051) 549 27 633 Податкові збитки що переносяться на майбутні періоди 29 627 (13 690) - 15 938 Зобов'язання з пенсійного забезпечення 2 620 205 549 3 373 Дебіторська заборгованість за виданими авансами 1 896 - - 1 896 Незавершені капітальні інвестиції 1 760 - - 1 760 Поточні забезпечення 1 693 (1 113) - 580 Запаси 802 - - 802 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 1 496 546 - 2 042 Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 1 242 - - 1 242 Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування (177 614) 19 672 - (157 942) Основні засоби (175 829) 18 087 - (157 742) Контрактний актив (1 785) 1 585 - (200) Відстрочені податкові зобов'язання (136 478) 5 621 549 (130 309) 31 грудня 2021 року Віднесено / (кредитовано) на прибуток чи збиток Кредитовано безпосередньо на інший сукупний дохід 31 грудня 2022 року Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування 5 993 37 599 (2 456) 41 136 Податкові збитки що переносяться на майбутні періоди - 29 627 29 627 Зобов'язання з пенсійного забезпечення 4 780 296 (2 456) 2 620 Дебіторська заборгованість за виданими авансами - 1 896 - 1 896 Незавершені капітальні інвестиції - 1 760 - 1 760 Поточні забезпечення - 1 693 - 1 693 Запаси - 802 - 802 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 361 1 135 - 1 496 Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств - 1 242 - 1 242 Контрактний актив 852 (852) - - Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування (235 221) 57 607 - (177 614) Основні засоби (235 221) 59 392 - (175 829) Контрактний актив - (1 785) - (1 785) Відстрочені податкові зобов'язання (229 228) 95 206 (2 456) (136 478) Нижче показано вплив поточного та відстроченого податку на прибуток, що відноситься до кожного компонента іншого сукупного доходу: 2023 рік 2022 рік Сума до оподаткування Витрати з податку на прибуток Сума після оподаткування Сума до оподаткування Витрати з податку на прибуток Сума після оподаткування Переоцінка пенсійних зобов'язань 3 044 (549) 2 495 (13 647) 2 456 (11 191)

Дооцінка (уцінка) необоротних активів - - - - - Інший сукупний дохід 3 044 (549) 2 495 (13 647) 2 456 (11 191)

27 Умовні та інші зобов'язання

Контрактні зобов'язання щодо капітальних витрат. Станом на 31 грудня 2023 року Компанія не мала зобов'язань щодо капітальних витрат (станом на 31 грудня 2022 року Компанія не мала зобов'язань щодо капітальних витрат). Судові процедури. У ході нормального ведення бізнесу Компанія час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також оцінок внутрішніх та зовнішніх професійних консультантів, керівництво вважає, що Компанія не зазнає суттєвих збитків у результаті судових позовів, що перевищували б резерви, створені у цій окремій фінансовій звітності. На 31 Грудня 2023 року Компанія має резерв під забезпечення витрат по судовому процесу, в якому позивачем виступає ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АДМІНІСТРАЦІЯ РІЧКОВИХ ПОРТІВ" (код ЄДРПОУ 33404067). Предметом позову є стягнення заборгованості із сервітутних платежів та штрафних санкцій за несвочасну сплату останніх (3% річних та інфляційні витрати). Відповідно до рішення суду на користь АСК "Укррічфлот" встановлено сервітут строком на 49 років, щодо об'єктів державного нерухомого майна (причалів та інших ГТС). Відповідно до Угоди про визначення порядку сплати та розміру сервітутних платежів від 17.05.2018 р. сервітутні платежі складаються із поточних щомісячних платежів та боргу за сервітутні платежі за грудень 2014-лютий 2018 р.р., сплату якого було розтерміновано на п'ять років по певному графіку. Військова агресія російської федерації проти України призвела до повної зупинки судноплавства, окупації певних територій і, як слідство, неможливості використовувати право сервітуту для Компанії, у зв'язку з чим остання, з березня місяця 2022 року, припинила здійснювати сервітутні платежі, як поточні, так і розтерміновані. У січні 2023 р. Компанія повністю сплатила розтерміновані платежі та поточний платіж за лютий 2022 р. Усі інші поточні платежі, які припадають на 2022 рік (березень-листопад) Компанія не визнає. Сума створеного резерву всього складає 3 222 236,97 грн. На момент випуску цієї звітності сума позову, яка заявлена позивачем, розрахована за лютий-серпень 2022 р. Але, не зважаючи на це, при розрахунку резерву Компанія виходила із найгіршого сценарію розвитку подій, а саме визнання судом усіх заявлених позовних вимог позивача та усіх наступних за часом сервітутних платежів. Зі свого боку Компанія має певну правову позицію, яка дозволяє припустити позитивне для Компанії закінчення цього судового процесу, або, як мінімум, зменшення суми позовних вимог. Страхування. Страхова галузь України знаходиться на етапі розвитку, і численні форми страхового захисту, які розповсюджені в інших країнах, наразі не доступні. Компанія не має повного страхового покриття її виробничих активів на випадок тимчасового припинення господарської діяльності, а також щодо майнової відповідальності перед третіми особами або у зв'язку із заподіянням шкоди навколишньому середовищу, що виникає внаслідок позаштатних ситуацій на об'єктах, які знаходяться у власності Компанії, чи в результаті операцій, які стосуються Компанії. Керівництво Компанії вважає, що компанія не наражається на значні ризики, але доки Компанія не одержить належного страхового покриття, існує ризик того, що втрата чи знищення певних активів може негативно вплинути на її діяльність. Питання, пов'язані з охороною довкілля. Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Компанія періодично оцінює свої зобов'язання згідно з природоохоронним законодавством. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За існуючого порядку, який забезпечує отримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує. Податкове законодавство. Податкове та митне законодавство України припускає можливість різних тлумачень та часто змінюється. Тлумачення цього законодавства керівництвом Компанії стосовно її операцій та діяльності можуть бути оскаржені відповідними органами. При цьому існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів. 1 вересня 2013 року набув чинності новий Закон України "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо трансфертного ціноутворення". Нові правила

трансфертного ціноутворення є набагато детальнішими, ніж у попередньому законодавстві і, певною мірою, краще відповідають міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, що розроблені Організацією економічного співробітництва та розвитку. Нове законодавство дозволяє податковим органам робити коригування на трансфертне ціноутворення та дотримуватися податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій з пов'язаними сторонами та окремих видів операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна операції не є ринковою та не підкріплюється належною документацією. 1 січня 2015 року до правил трансфертного ціноутворення були внесені поправки, згідно з якими операції між українськими компаніями (незалежно від того, чи є вони пов'язаними сторонами) більше не вважаються контрольованими операціями. Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами, як в межах самої Компанії, так і з іншими пов'язаними сторонами. З огляду на той факт, що практика застосування правил трансфертного ціноутворення в Україні є новою і продовжує змінюватися, а практика нарахування зобов'язань ще не сформувалась, вплив оскарження компетентними органами трансфертного ціноутворення Компанії не можна достовірно оцінити. Проте він може мати суттєвий вплив на фінансовий стан чи операції Компанії. Тлумачення іншого податкового законодавства податковими органами стосовно операцій та діяльності Компанії також можуть відрізнятися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Це передбачає дотримання вказівок Вищого арбітражного суду за справами про ухилення від оподаткування шляхом перевірки сутності та комерційних підстав операцій, а не лише їхньої юридичної форми. 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 Компанії податковими органами. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені зобов'язання з оперативної оренди. Майбутні мінімальні виплати за нескасовуваною оперативною орендою є такими: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року До 1 року 3 958 11 796 1-5 років 70 532 84 427 Понад 5 років 193 353 364 612 Всього зобов'язань з оперативної оренди 267 843 460 835 Активи, передані в заставу. Станом на 31 грудня 2023 року Компанія має активи надані у податкову заставу в рамках судової справи, яку було виграно в останній інстанції проте заставу не було знято у зв'язку з наявністю нового поточного боргу у сумі 70 823 тисяч гривень (31 грудня 2022 року - в якості забезпечення кредиту Компанії у сумі 467 792 тисяч гривень).

28 Управління фінансовими ризиками

У ході своєї діяльності Компанія наражається на численні фінансові ризики: ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик справедливої вартості процентної ставки, ризик грошових потоків та ціновий ризик), кредитний ризик та ризик ліквідності. Загальна програма управління ризиками у Компанії враховує непередбачуваність фінансових ризиків та спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу цих ризиків на фінансові результати Компанії. Компанія не використовує для хеджування ризиків похідні фінансові інструменти. Керівництво Компанії здійснює управління ризиками на основі загальних принципів управління ризиками, а також політики, що охоплює такі аспекти, як валютний ризик, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності. Валютний ризик Операційний валютний ризик пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті та відповідно загальною нестабільністю на валютних ринках. Ризик виникає у зв'язку з позиковими коштами Компанії та її закупівлями у валютах, що відрізняються від її функціональної валюти. Ціни реалізації на більшу частину послуг Компанії зафіксовані у доларі США, таким чином зміцнення курсу долара США позитивно впливає на прибутковість та рух грошових коштів від операційної діяльності. Станом на 31 грудня 2023 року фінансові зобов'язання Компанії, деноміновані у доларах США, перевищували її фінансові активи у цій валюті на 101 797 тисячу гривень (на 31 грудня 2022 року - на 99 334 тисячі гривень). Станом на 31 грудня 2023 року фінансові зобов'язання Компанії, деноміновані у євро, перевищували її фінансові активи у цій валюті на 7 963 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року - на 1 298 тисячі гривень). У поданій нижче таблиці наведений аналіз залежності прибутку та збитку від обґрунтовано можливих змін курсів обміну станом на кінець звітного періоду при незмінності всіх інших факторів: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Вплив на прибуток або збиток після оподаткування Вплив на прибуток або збиток після оподаткування Зміцнення долара США

на 20% (20 359) (19 867) Послаблення долара США на 20% 20 359 19 867 Зміцнення євро на 20% (1 594) (260) Послаблення євро на 20% 1 594 260 Кредитний ризик Компанія бере на себе кредитний ризик, який виникає тоді, коли інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні терміну їхнього погашення. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Фінансові активи, які потенційно наражають Компанію на кредитний ризик, включають, в основному, грошові кошти, дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість та кредити видані. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість (Примітка 13) Довгострокова дебіторська заборгованість - 10 062 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 13 998 9 790 Інша фінансова дебіторська заборгованість 83 745 17 113 Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 14) Кошти на банківських рахунках 1 241 1 218 Загальна максимальна сума фінансових активів, що наражається на кредитний ризик 98 984 38 183 У Компанії впроваджені процедури, що забезпечують реалізацію товарів та послуг клієнтам з відповідною кредитною історією. Аналіз та моніторинг кредитних ризиків здійснюються окремо по кожному конкретному клієнту. Керівництво Компанії аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки. Отже, керівництво вважає доцільним розрахувати дані про строки непогашення заборгованості та іншу інформацію про кредитний ризик, як показано у Примітці 13. Концентрація кредитного ризику Станом на 31 грудня 2023 року дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість Компанії включає заборгованість від однієї компанії у сумі 41 821 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року - 5 102 тисячі гривень) (Примітка 13). Протягом звітних періодів кредитні ліміти не перевищувалися. Керівництво не очікує збитків від невиконання цим контрагентом своїх зобов'язань. Ризик ліквідності Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів та інвестицій для подальшого продажу, а також наявність достатніх фінансових ресурсів завдяки використанню позикових коштів. Внаслідок динамічного характеру основної діяльності Компанії керівництво прагне досягти гнучкості фінансування через забезпечення відкритих кредитних ліній. Скоригований прибуток до відсотків, податків та амортизації ("Скоригований EBITDA"). Керівництво Компанії вважає, що скоригований EBITDA є додатковим показником, який дозволяє оцінити ліквідність, а також показує результат діяльності Компанії, який може бути не очевидним з фінансової звітності. Розрахунок скоригованого EBITDA не є визнанням, визначенням або стандартизованим показником згідно МСФЗ, однак інформація, яка була використана для розрахунку, була отримана з окремої фінансової звітності. Цей показник не повинен розглядатися відокремлено або як альтернатива звіту про рух грошових коштів, прибутку за період або інших показників з цієї окремої фінансової звітності. Скоригований EBITDA не розраховується у відповідності до загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку, отже, можуть існувати декілька підходів до його розрахунку, цей показник не був предметом аудиту. Скоригований EBITDA розраховується із використанням підходу "знизу вгору" і дорівнює прибутку до оподаткування, який коригується на процентні та інші фінансові витрати, амортизацію основних засобів та інші негрошові статті, показані нижче у таблиці. 2023 рік 2022 рік Прибуток/(Збиток) до оподаткування (29 355) (525 966) Знецінення основних засобів (Примітка 23) - 283 973 Знос та амортизація (Примітка 21, Примітка 23) 109 793 148 992 Примусове вилучення активів (Примітка 23) - 37 218 Витрати/(Дохід) від курсової різниці, чиста сума (Примітка 22, Примітка 23) 3 493 19 766 Переоцінка інвестиційної нерухомості (Примітка 22, Примітка 23) - 18 506 Резерв під аванси сплачені на капітальні інвестиції (втрачені активи) (Примітка 23) - 10 532 Фінансові витрати (Примітка 25) 2 492 9 571 Знецінення запасів на окупованих/ раніше окупованих територіях (Примітка 23) - 4 455 Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість (Примітка 22, Примітка 23) 3 046 3 187 Витрати від участі в капіталі (Примітка 11) - 1 793 Списання основних засобів (Примітка 23) 38 17 Фінансові доходи (Примітка 24) (2 415) (269) Списання кредиторської заборгованості (Примітка 22) (346) (4 493) Прибутки від реалізації основних засобів (Примітка 22) (29 058) - Скоригований EBITDA 57 688 7 282 У поданій нижче таблиці показані фінансові зобов'язання Компанії за визначеними в угодах строками погашення, що залишилися, від дати закінчення звітного періоду. Суми у таблиці - це недисконтовані грошові потоки за угодами (ці суми не відповідають суммам позикових коштів і кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої

кредиторської заборгованості у звіті про фінансовий стан). Суми до погашення протягом 12 місяців показані за балансовою вартістю, оскільки вплив дисконтування є незначним. Станом на 31 грудня 2023 року: До 1 року 1-5 років Всього Зобов'язання Фінансова кредиторська заборгованість (Примітка 19) 135 241 - 135 241 Всього 135 241 - 135 241 Станом на 31 грудня 2022 року: До 1 року 1-5 років Всього Зобов'язання Фінансова кредиторська заборгованість (Примітка 19) 181 567 - 181 567 Сервітут 488 - 488 Всього 182 055 - 182 055 Якщо сума, що підлягає виплаті, не є фіксованою, сума в таблиці визначається виходячи з умов, існуючих на звітну дату. Платежі в іноземній валюті перераховуються за курсом обміну НБУ на звітну дату. Ринковий ризик Компанія бере на себе ринкові ризики. Ринкові ризики пов'язані з відкритими позиціями за іноземними валютами, процентними активами і зобов'язаннями та інвестиціями в інструменти капіталу, які великою мірою залежать від загальних та специфічних ринкових змін.

29 Управління капіталом

Мета Компанії при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Для підтримування або коригування структури капіталу Компанія може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу. Компанія розраховує капітал як суму власних коштів та загальну суму позикових коштів (включаючи поточні та довгострокові) за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Станом на 31 грудня 2023 року капітал Компанії становив 1 471 151 тисячі гривень (на 31 грудня 2022 року - 1 496 283 тисяч гривень). Основним джерелом ліквідності Компанії є грошові кошти, отримані від основної діяльності.

30 Фінансові інструменти

Справедлива вартість - це сума, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома непов'язаними зацікавленими сторонами, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструменту, що котирується на ринку. Оціночна справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Компанією із використанням наявної ринкової інформації, якщо така існує, та відповідних методик оцінки. Однак для інтерпретації ринкових даних з метою визначення розрахункової справедливої вартості потрібні професійні судження. Україна демонструє ознаки ринку, що розвивається, а економічні умови й надалі обмежують рівень активності фінансових ринків. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відображати операції продажу за вимушено низькою ціною, тому вони можуть не відображати справедливую вартість фінансових інструментів. Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів керівництво застосувало всю наявну ринкову інформацію. Фінансові активи, обліковані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою зазвичай є їхня балансова вартість. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою базується на розрахункових майбутніх очікуваних грошових потоках, дисконтованих із застосуванням поточних процентних ставок для нових інструментів, що мають подібний кредитний ризик та строку до погашення, який залишився. Ставки дисконтування, що використовуються, залежать від кредитного ризику контрагента. Балансова вартість дебіторської заборгованості за основною діяльністю приблизно дорівнює її справедливій вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їх справедливій вартості. Станом на 31 грудня 2023 року та 2022 року усі фінансові активи та зобов'язання Компанії обліковуються за амортизованою вартістю. Усі активи та зобов'язання Компанії, щодо яких розкрито справедливую вартість, відносяться до рівня 2 в ієрархії справедливої вартості. Для їх оцінки використано метод обліку за поточною вартістю.

31 Події після звітної дати

Керівництво Компанії стверджує, що після звітної дати не відбулось жодних інших подій, які вимагають коригування чи розкриття в даній фінансовій звітності.

Дата	КОДИ
	01.01.2024

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот"	за ЄДРПОУ	00017733
Територія	Київська обл.	за КАТОТТГ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Вантажний морський транспорт	за КВЕД	50.20

Середня кількість працівників: 413

Адреса, телефон: 04071 Київ, вул. Електриків, буд. 8, +380 44 594 57 88, +380 44 594 57 89

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2023 р.
Форма №1-к

Код за ДКУД			1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	12 907	8 566
первісна вартість	1001	35 322	35 322
накопичена амортизація	1002	(22 415)	(26 756)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 050	10 226
Основні засоби	1010	1 696 086	153 930
первісна вартість	1011	1 921 170	1 806 121
знос	1012	(225 084)	(266 751)
Інвестиційна нерухомість	1015	72 949	72 940
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	24 221	24 221
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	10 062	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	1 817 275	1 655 323
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	16 597	32 808
Виробничі запаси	1101	0	0

Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	10 922	14 909
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	6 899	7 661
з бюджетом	1135	16 941	16 333
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	19 215	86 021
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 470	2 344
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	46	65
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	507
Усього за розділом II	1195	72 090	160 648
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 889 365	1 815 971

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	60 000	60 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	911 024	821 175
Додатковий капітал	1410	2 475	2 475
Емісійний дохід	1411	2 475	2 475
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	522 421	588 765
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	-2 588	-5 083
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	1 493 332	1 467 331
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	136 478	130 309
Пенсійні зобов'язання	1505	14 554	18 737
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0

Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	151 032	149 046
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	488	0
товари, роботи, послуги	1615	179 367	132 473
розрахунками з бюджетом	1620	19 299	35 285
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 181	0
розрахунками зі страхування	1625	21	269
розрахунками з оплати праці	1630	619	3 145
одержаними авансами	1635	22 789	15 776
розрахунками з учасниками	1640	1 392	139
із внутрішніх розрахунків	1645	0	-76
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	19 496	9 126
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 530	2 204
Усього за розділом III	1695	245 001	199 594
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 889 365	1 815 971

Керівник

Головний бухгалтер

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Судноплавна компанія "Укррічфлот"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2024
00017733

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2023 рік

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	362 929	299 950
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(292 767)	(264 663)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	70 162	35 287
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	108 818	50 532
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(94 297)	(93 496)
Витрати на збут	2150	(7 264)	(12 006)
Інші операційні витрати	2180	(109 048)	(501 770)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(31 629)	(521 453)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	2 415	269
Інші доходи	2240	998	4 871
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(2 492)	(9 571)
Втрати від участі в капіталі	2255	(25)	(1 793)
Інші витрати	2270	(1)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(30 734)	(527 677)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	7 229	96 355
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(23 505)	(431 322)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	-3 044	13 647
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-3 044	13 647
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(549)	(2 456)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-2 495	11 191
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-26 000	-420 131
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	-23 505	-431 332
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	-26 000	420 131
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	94 485	64 346
Витрати на оплату праці	2505	55 785	55 133
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 705	12 391
Амортизація	2515	110 467	149 432
Інші операційні витрати	2520	232 011	237 091
Разом	2550	503 453	518 393

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	171 428 620	171 428 620

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	171 428 620	171 428 620
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,140000	-2,520000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,140000	-2,520000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Головний бухгалтер

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Судноплавна компанія "Укррічфлот"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

00017733

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 рік
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	31 321	105 701
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	166	1 307
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	324 808	231 342
Надходження від повернення авансів	3020	1 518	2 657
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	26 744	8 460
Надходження від операційної оренди	3040	34 960	17 814
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	17 307	6 935
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(368 572)	(188 013)
Праці	3105	(44 300)	(65 588)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 918)	(16 820)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(42 705)	(36 947)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 190)	(663)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(16 771)	(11 923)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(21 744)	(24 361)
Витрачання на оплату авансів	3135	(58 098)	(43 790)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(307)	(793)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(567)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(272)	(4 146)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-89 915	18 119
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	89 590	7 367
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	739	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(4 979)
необоротних активів	3260	(180)	(7 202)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(40)	(2 650)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	90 103	-7 464
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	25	215
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(15 022)
Сплату дивідендів	3355	(1)	(1)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(192)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(46)	(2 650)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	24	-15 000
Чистий рух коштів за звітний період	3400	212	-4 345
Залишок коштів на початок року	3405	1 470	5 754
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	662	61
Залишок коштів на кінець року	3415	2 344	1 470

Керівник

Головний бухгалтер

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

00017733

Консолідований звіт про власний капітал

3а 2023 рік

Форма №4-к

Код за ДКУД

1801011

[illegible]

Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-89 849	0	0	89 849	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-89 849	0	0	66 344	0	0	-26 000	0	-26 000
Залишок на кінець року	4300	60 000	821 175	2 475	0	588 765	0	0	1 467 332	0	1 467 332

Керівник

Головний бухгалтер

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

1 Група "Укррічфлот" та її діяльність

Ця консолідована фінансова звітність підготовлена для ПрАТ СК "Укррічфлот" (надалі - "Компанія") та її дочірніх компаній (надалі - "Група"). Компанія заснована у 1993 році відповідно до законодавства України у формі акціонерного товариства приватного типу та є резидентом України. В лютому 2016 року 65,24% акцій Компанії були придбані Товариством з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Сварог Ессет Менеджмент", що діє від свого імені, але в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий", яке згідно законодавства України зареєстроване в Україні та фактичне володіння яким здійснює Energy Standard Fund Management Limited, що контролюється паном Леонідом Півоваровим. Станом на 31 грудня 2023 року частка Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий" становить 66,1%. Рішенням загальних зборів акціонерів Групи від 22 грудня 2017 року, було змінено тип акціонерного товариства з публічного на приватне, 23 грудня 2017 року відповідні зміни було зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Основна діяльність. Основна діяльність Групи - це внутрішні та міжнародні вантажні перевезення морськими та річковими шляхами, портова діяльність, видобуток та реалізація піску. Виробничі потужності Групи

знаходяться в Україні. У 2023 році середня кількість працівників Групи становила 419 осіб (2022 рік - 579 осіб). Місцезнаходження та місце ведення діяльності. Місцезнаходження Групи - вул. Електриків, 8, Київ, 04071, Україна.

Дочірні компанії, в тому числі прямого і непрямого володіння, а також спільні підприємства розкриті в наступній таблиці: Частка власності Назва Вид діяльності 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Країна реєстрації Дочірні компанії: ТОВ "ЦЕНТР УРФ" Послуги з перевезення 100% 100% Україна ТОВ "Портопункт УРФ" Транспортне оброблення вантажів 100% 100% Україна ТОВ "Водний центр УРФ" Прісноводна аквакультура 100% 100% Україна

ТОВ "Універсал-порт" Портова діяльність 0% 100% Україна ТОВ "Прирічковий термінал" Транспортне оброблення вантажів 100% 100% Україна ТОВ "Компанія "Апарель" Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти 100% 100% Україна ТОВ "Інститут "Укррічтранспроект" Транспортне оброблення вантажів 100% 100% Україна ТОВ "Сендтермінал" Транспортне оброблення вантажів 100% 100% Україна ТОВ "Дніпро-Сендтермінал" Транспортне оброблення вантажів 100% 100% Україна ТОВ "Дніпро-ріал істейт" Транспортне оброблення вантажів 100% 100% Україна ТОВ "Річкові Термінали УСК-УРФ" Транспортне оброблення вантажів 100% 50% Україна ТОВ "Парковий термінал" Транспортне оброблення вантажів 100% 0% Україна Спільні підприємства: ТОВ "Екозерно" Надання послуг зі зберігання 50% 50% Україна В листопаді 2018 року Група придбала 50% в статутному капіталі ТОВ "Екозерно". ТОВ "Екозерно" являє собою спільне підприємство основною, діяльністю якого є надання послуг зі зберігання (Примітка 11). В липні 2020 року Група заснувала спільне підприємство ТОВ "Річкові Термінали УСК-УРФ", частка в статутному капіталі якого складала 50%. Основною діяльністю підприємства є надання послуг з транспортного оброблення вантажів. В листопаді 2022 року Група стала єдиним учасником ТОВ "Річкові Термінали УСК-УРФ" в результаті виходу іншого учасника з товариства. У лютому 2022 року було надано згоду Наглядовою радою та прийняте рішення щодо створення ТОВ "Парковий термінал". У вересні 2023 року Група реалізувала 100% корпоративних прав ТОВ "Універсал-порт".

2 Умови, в яких працює Група

Група здійснює свою діяльність в Україні. Після незначного відновлення у 2021 році від глобальної економічної рецесії, спричиненої пандемією COVID-19, з 24 лютого 2022 року економіка України зазнає шкоди внаслідок повномасштабної війни росії проти України, яка триває, піддаючи нетиповим ризикам і створюючи виклики для підприємств, які там розташовані та працюють. Виторгнення передували місяці накопичення російських військ на кордонах України, які росія намагалася замаскувати під навчання, а також ескалація російської збройної агресії проти України, яка розпочалась навесні 2014 року в окремих частинах Луганської та Донецької областей, разом з незаконною анексією Республіки Крим російською федерацією. Однак, наслідками військової агресії наразі є масштабні руйнування цивільної інфраструктури, у тому числі виробничої, згорання, а подекуди і зупинка окремими підприємствами своєї роботи, розрив логістичних зв'язків, масштабне вимушене переміщення населення тощо.

Повномасштабна війна та пов'язані із нею безпекові загрози є ключовим системним ризиком для економіки України. Через значні воєнні витрати економіка залишатиметься дуже залежною від міжнародної фінансової допомоги. За попередніми оцінками, ВВП України у 2023 році зріс на 5% після падіння на 28,8% у 2022 році. У 2022 році, українська гривня значно знецінилась по відношенню до основних іноземних валют. З початку повномасштабної війни в Україні діяв режим фіксованого курсу. А в IV кварталі 2023 року Національний банк запровадив режим керованої гнучкості обмінного курсу, за якого офіційний курс визначатиметься операціями на міжбанківському валютному ринку за активної участі НБУ. Ризики для стабільності валютного ринку та фінансового сектору не реалізувалися. В грудні 2023 року Національний банк вчергове пом'якшив низку валютних обмежень. Наприкінці 2023 року рейтингове агентство Fitch підтвердило довгостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "CC/CCC-" та короткостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "C/C". А у вересні 2023 року за оцінками Standard & Poor's довгостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах року оцінювався на рівні "CCC/CCC+" та короткостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "C/C". Початок військових дій суттєво вплинув на діяльність Групи та її результати у 2022 році. У другій половині 2022 року почала відслідковуватися певна стабілізація яка знайшла своє продовження та остаточно закріпилася у 2023 році. Це дало змогу частково відновити ті види діяльності Групи, які можна вести у таких умовах. Так, вдалося вибудувати передбачувані та стабільні відносини з банками одночасно виконуючи усі нові посилені вимоги НБУ у валютному законодавстві. Причому, крім сплати операційних витрат флоту, Група змогла вибудувати нові відносини та забезпечити виконання своїх фінансових зобов'язань і з кількома закордонними судно-ремонтними підприємствами, що повернуло можливість підтримувати оптимальний технічний стан та клас суден відповідно до вимог прапору та міжнародного судноплавства у середньо- та довготерміновій перспективі. Все це дало змогу вже на початку року вивести увесь флот з тайм-чартеру та повернутися до прямого надання послуг фрахту. Початок роботи "зернового коридору" дозволив повернути до роботи ще 2 судна, що протягом 2022 року не могли вийти з Чорноморську. Таким чином, у 2023 році Група оперувала вже одразу 9 судами класу "ріка-море". Певна стабілізація у вимогах державних органів дозволила Групі у другій половині 2023 року повернутися до традиційної діяльності видобутку річкового піску та поповнити спорожнілі у 2022 році склади у Дніпрі та Запоріжжі. Проте, через тривалу відсутність піску на складах Групи та не сприятливі ринкові умови продажі піску все ще залишаються на рівні 2022 року. Одночасно з цим, наслідки російської агресії, як мінування судноплавних шляхів, блокада морських та річкових портів, зруйнування Каховської дамби, регулярні обстріли інфраструктурних та енергетичних об'єктів, тощо, повністю унеможливили як роботу річкових портів, так і повноцінне каботажне судноплавство по р. Дніпро та у частині української акваторії Чорного моря. Судноплавство по р. Дніпро стало обмежено сегментарним, що не залишає значних коротко- та середньо-термінових економічних перспектив у цьому секторі. Група є власником п'яти річкових портів у центральному та південному регіонах країни, при цьому лише порти Дніпра та Запоріжжя розташовані поза межами активних воєнних дій, хоча й вони періодично потрапляють під обстріли. У приміщеннях цих портів розміщені українські військові підрозділи, що ускладнює нормальний перебіг виробничої діяльності. Тому портова діяльність залишилася на рівні 2022 року, проте значною мірою по відношенню до довоєнних збереглися доходи від операційної оренди. Зруйнування Каховської дамби призвело до повного обміління Нікопольського та частини Запорізького річкових портів, декілька суден опинилися на ґрунті. Діяльність же Миколаївського річкового порту не відновлена по причині постійних ракетних та артилерійських обстрілів міста та мінних ризиків у акваторії.

Щодо Херсонського річкового порту, на сьогодні Група все ще не має змоги потрапити на територію порту із-за відмови ДСНС у перевірці території на замінування по причині постійних обстрілів м. Херсон окупантами з лівого берегу, тому не може достеменно оцінити ні наслідки окупації, ні постійних обстрілів, а саме чи зберігся вантаж клієнтів, який залишався в порту на початок війни, чи є серйозні пошкодження інфраструктури, чи багато активів розкрадено. Про всі випадки відомих пошкоджень активів, які вдається фіксувати, та окупаційні дії Група повідомляє відповідні правоохоронні органи. Тим не менш, більшість активів Групи розташовані на підконтрольних територіях і в регіонах, де не ведуться інтенсивні бойові дії. Діяльність Групи все ще залишається географічно диверсифікованою і не є залежною від критичних поставок матеріалів чи запчастин, відсутність яких могли б на неї негативно вплинути або зупинити її. Офісні IT-рішення дозволяють дистанційно забезпечувати бізнес-процеси в поточних умовах. Група забезпечена необхідною кількістю персоналу на всіх ланках робочих та адміністративних процесів. При

складанні цієї звітності були враховані відомі та оцінювані результати вище зазначених подій на фінансовий стан і результати діяльності Групи звітному періоді. Принцип подальшої безперервної діяльності. Зовнішня та внутрішня стабілізація ситуації у кінці 2022 та протягом 2023 року дозволили Компанії продовжити працювати в умовах нових реалій та обмежень, відновити частину діяльності та оцінити припущення про безперервність діяльності, на основі якого була підготовлена фінансова звітність. Керівництвом було застосовано ряд дій, які допомогли подовжувати операційну діяльність, суттєво знизити витрати на персонал та інші витрати, забезпечити безперервний грошовий потік. Було оптимізовано штат працівників до базового необхідного для операційної забезпечення діяльності, скорочено адміністративні та інші витрати. Усі ці дії допомогли забезпечити усі критичні та необхідні операційні платежі, суттєво зменшити кредиторську заборгованість. Керівництво вважає, що майже вся комерційна кредиторська заборгованість є контрольованою і не бачить ризиків з боку таких кредиторів. Тому керівництво має припущення, що зможе і надалі забезпечувати достатній рівень грошового потоку, необхідного для подовження діяльності Компанії. Протягом 2024 року Компанія розраховує погасити залишок кредиторської заборгованості, що забезпечить стабільну діяльність на наступні роки. До основних факторів ризику відносяться: ? Можливе пошкодження внаслідок військових дій активів Компанії або активів її клієнтів. ? Можливе пошкодження енергетичної і транспортної інфраструктури, якими користується Компанія та її клієнти. ? Недоступність для Компанії та її клієнтів зовнішніх логістичних маршрутів (Чорне море, автошляхи, залізниця). ? Невизначеність відносно перспективи судноплавства по р. Дніпро і прилеглої до України частини Чорного моря. ? Безпека та стабільність "зернового коридору". ? Стан внутрішніх і зовнішніх ринків, на яких працюють вантажовласники-клієнти Компанії. Компанія сформуvala план на 2024 рік на основі наступних припущень: Флот. За основу прогнозу 2024 року бралися результати діяльності флоту за липень-грудень 2023. Загалом вони відповідають очікуванням керівництва на подальшу роботу флоту: враховують зміни сезонності у ставці та навігаційних умовах, регулярний вивід у ремонт частини флоту, середнім витратам на рейс, тощо. Вартість палива на рівні останніх закупівель у 2024 році. Пісок. Об'єми видобутку на рівні видобутку у 2023 році. Об'єми продажів за 2024 рік плануються на рівні залишків піску на початок року. Діяльність портів. Доходи від елеватора та оренди зростуть у порівнянні з 2023 роком у зв'язку з передачею його в оренду у середині 2023 року. Інші види НРР не враховувалися, бо на сьогодні немає зафіксованих значних контрактів, хоча Компанія знаходиться у постійних перемовинах з кількома клієнтами, що потенційно принесе додаткові доходи. Інше. Інших змін у діяльності не очікується. Операційна оренда та постійні витрати залишаються на рівні 2023 року, за виключенням заробітної плати та земельного податку, для прогнозування яких використовувалися останні показники на дату прогнозу. Керівництво вважає, що Компанія і надалі матиме змогу укласти та виконувати нові контракти та замовлення, обслуговувати зобов'язання і її грошового потоку буде достатньо як для цього, так і для подовження операційної діяльності в цілому. Протягом 2023 року Група отримала негативний грошовий потік від операційної діяльності у сумі 89 915 тисяч гривень та чистий збиток у сумі 23 379 тисяч гривень. Станом на 31 грудня 2023 року поточні зобов'язання Групи перевищували її поточні активи на 38 930 тисяч гривень. Ці обставини вказують, що існує невизначеність, що

може поставити під сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Але, беручи до уваги, що 70% від поточних зобов'язань складає кредиторська заборгованість контрагентів-багаторічних партнерів, з якими існують домовленості по погашенню та/або підтриманню заборгованості на певному рівні, керівництво вважає, що Група і надалі матиме змогу укласти та виконувати нові контракти та замовлення, обслуговувати зобов'язання і її грошового потоку буде достатньо як для цього, так і для подовження операційної діяльності в цілому. На підставі усіх кроків, які зробило і робить керівництво, на підставі проведеного аналізу, керівництво дійшло висновку, що доцільно готувати фінансову звітність на постійній основі. Однак, у зв'язку з невизначеним впливом майбутнього розвитку військового вторгнення на вищезгадані суттєві припущення, що лежать в основі прогнозів керівництва, керівництво приходить до висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі і, отже, Група може бути не в змозі реалізувати свої активи та виконати свої зобов'язання в звичайному ході бізнесу.

3 Основні принципи облікової політики

Основа підготовки інформації. Ця консолідована фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу історичної вартості, з коригуваннями на початкове визнання фінансових інструментів за справедливою вартістю та

переоцінку основних засобів. Нижче описані основні принципи облікової політики, які застосовувались при підготовці цієї консолідованої фінансової звітності. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у фінансовій звітності. Дочірні компанії та спільні підприємства Групи застосовують єдину облікову політику, що відповідає обліковій політиці Групи. Підготовка консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування певних важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики Групи її керівництво застосовувало власні професійні судження. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки консолідованої фінансової звітності, описані у Примітці 4. Перерахунок іноземної валюти. Функціональною валютою компаній Групи, що консолідуються, та валютою подання є національна валюта України, гривня. Операції та баланси. Монетарні активи та зобов'язання Групи в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на кінець відповідного звітного періоду. Прибутки та збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях (за офіційним обмінним курсом НБУ на дату операції) і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту кожної компанії Групи за офіційними обмінними курсами НБУ на звітну дату, відображаються у складі консолідованого прибутку чи збитку. Прибутки та збитки від курсової різниці, пов'язані з позиковими коштами та грошовими коштами і їх еквівалентами, представлені у звіті про фінансові результати у складі фінансових доходів та витрат. Усі інші прибутки та збитки від курсової різниці представлені у складі інших операційних витрат або інших операційних доходів. Перерахунок за курсами на кінець періоду не застосовується до немонетарних статей, які оцінюються за первісною вартістю. Немонетарні статті, оцінені за справедливою вартістю, в іноземній валюті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, перераховуються за обмінними курсами, що діяли на дату визначення справедливої вартості. Вплив змін обмінного курсу на справедливую вартість немонетарних статей, які оцінюються за справедливою вартістю, обліковується у складі прибутків або збитків від зміни справедливої вартості. Українська гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України. Нижче показаний офіційний курс обміну, встановлений НБУ: Валюта 31 грудня 2023 року Середній курс за 2023 рік 31 грудня 2022 року Середній курс за 2022 рік 1 долар США 37.98 36.57 36.57 32.37 1 євро 42.21 39.56 38.95 33.15. Консолідована фінансова звітність. Дочірні підприємства представляють собою такі об'єкти інвестицій, які Група контролює, оскільки Група (i) володіє повноваженнями, які надають їй можливість управляти значущою діяльністю, що суттєво впливає на дохід об'єкта інвестицій, (ii) наражається на ризики, пов'язані з коливанням доходу від участі в об'єкті інвестицій, або має право на одержання такого доходу, та (iii) має можливість скористатися своїми повноваженнями щодо об'єкта інвестицій з метою здійснення впливу на величину доходу інвестора. Під час оцінки наявності у Групи контролю над іншим підприємством необхідно розглянути наявність та вплив реальних прав, включаючи реальні потенційні права голосу. Право є реальним, якщо власник має практичну можливість реалізувати це право при прийнятті рішення щодо управління значущою діяльністю об'єкта інвестицій. Група може володіти повноваженнями щодо об'єкта інвестицій, навіть якщо вона не має більшості прав голосу в об'єкті інвестицій. У подібних випадках для визначення наявності реальних повноважень щодо об'єкта інвестицій Група має оцінити розмір пакета своїх прав голосу по відношенню до розміру та ступеня розосередження пакетів інших власників прав голосу. Права захисту інших інвесторів, такі як пов'язані з внесенням докорінних змін у діяльність об'єкта інвестицій або ті, що застосовуються у виключних обставинах, не перешкоджають можливості Групи контролювати об'єкт інвестицій. Консолідація дочірніх підприємств починається з дати переходу до Групи контролю над ними (дата придбання) і припиняється з дати втрати контролю над їх діяльністю. Придбання дочірніх підприємств обліковується за методом купівлі. Придбані активи, що піддаються визначенню, а також зобов'язання і умовні зобов'язання, взяті на себе при об'єднанні підприємств, оцінюються за справедливою вартістю на дату придбання, незалежно від величини частки неконтролюючих акціонерів. Група оцінює частку неконтролюючих акціонерів, яка являє собою існуючу частку власності та дає їй власнику право на пропорційну частку в чистих активах у випадку ліквідації, окремо за кожною операцією: (а) за справедливою вартістю або (б) за пропорційною часткою у чистих активах придбаної компанії, яка належить неконтролюючим акціонерам. Гудвіл визначається шляхом вирахування суми чистих активів придбаного підприємства із загальної суми таких величин: переданого відшкодування за придбане підприємство, суми частки учасників, що не здійснюють контроль, у придбаному підприємстві та справедливої вартості частки участі у капіталі придбаного підприємства, що належала безпосередньо перед датою придбання. Від'ємна сума ("негативний гудвіл" або "вигідне придбання")

визнається у складі прибутку чи збитку після того, як керівництво повторно оцінить, чи повністю ідентифіковані усі придбані активи, а також прийняті зобов'язання та умовні зобов'язання, і проаналізує правильність їхньої оцінки. Гудвіл обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення, за наявності. Група тестує гудвіл на предмет знецінення принаймні щороку та за наявності ознак, які свідчать про те, що гудвіл може виявитись знеціненим. Гудвіл відноситься на одиниці, які генерують грошові кошти, або на групи одиниць, які генерують грошові кошти, що, як очікується, виграють від синергії у результаті об'єднання. Ці одиниці або групи одиниць являють собою найнижчий рівень, на якому Група контролює гудвіл, і за своїм розміром не перевищують операційний сегмент. Винагорода, передана за придбане підприємство, оцінюється за справедливою вартістю переданих активів, випущених інструментів капіталу та зобов'язань, що виникли або були взяті, включаючи справедливую вартість активів чи зобов'язань, які виникли внаслідок угод про умовну винагороду, але без урахування витрат, пов'язаних із придбанням, таких як оплата консультаційних і юридичних послуг, послуг з проведення оцінки та аналогічних професійних послуг. Пов'язані із придбанням витрати на проведення операції, понесені у результаті випуску інструментів капіталу, вираховуються з суми капіталу; витрати на проведення операції, понесені у зв'язку з випуском боргових цінних паперів в межах об'єднання бізнесу, вираховуються з їхньої балансової вартості, а всі інші витрати на проведення операції, пов'язані з придбанням, відносяться на видатки. Всі внутрішньогрупові операції, залишки та нереалізовані прибутки за операціями між компаніями Групи виключаються при консолідації. Нереалізовані збитки також виключаються, крім випадків, якщо збиток не може бути відшкодований. Група та всі її дочірні компанії застосовують єдину облікову політику, яка відповідає обліковій політиці Групи. Частка неконтролюючих акціонерів - це частина чистого результату господарської діяльності та частка в чистих активах дочірньої компанії, у тому числі коригування справедливої вартості, що стосуються частки власності, яка безпосередньо чи опосередковано не належить Групі. Частка неконтролюючих акціонерів складає окремий компонент капіталу. Консолідована фінансова звітність. Дочірні підприємства представляють собою такі об'єкти інвестицій, які Група контролює, оскільки Група (i) володіє повноваженнями, які надають їй можливість управляти значущою діяльністю, що суттєво впливає на дохід об'єкта інвестицій, (ii) наражається на ризики, пов'язані з коливанням доходу від участі в об'єкті інвестицій, або має право на одержання такого доходу, та (iii) має можливість скористатися своїми повноваженнями щодо об'єкта інвестицій з метою здійснення впливу на величину доходу інвестора. Під час оцінки наявності у Групи контролю над іншим підприємством необхідно розглянути наявність та вплив реальних прав, включаючи реальні потенційні права голосу. Право є реальним, якщо власник має практичну можливість реалізувати це право при прийнятті рішення щодо управління значущою діяльністю об'єкта інвестицій. Група може володіти повноваженнями щодо об'єкта інвестицій, навіть якщо вона не має більшості прав голосу в об'єкті інвестицій. У подібних випадках для визначення наявності реальних повноважень щодо об'єкта інвестицій Група має оцінити розмір пакета своїх прав голосу по відношенню до розміру та ступеня розосередження пакетів інших власників прав голосу. Права захисту інших інвесторів, такі як пов'язані з внесенням докорінних змін у діяльність об'єкта інвестицій або ті, що застосовуються у виключних обставинах, не перешкоджають можливості Групи контролювати об'єкт інвестицій. Консолідація дочірніх підприємств починається з дати переходу до Групи контролю над ними (дата придбання) і припиняється з дати втрати контролю над їх діяльністю. Придбання дочірніх підприємств обліковується за методом купівлі. Придбані активи, що піддаються визначенню, а також зобов'язання і умовні зобов'язання, взяті на себе при об'єднанні підприємств, оцінюються за справедливою вартістю на дату придбання, незалежно від величини частки неконтролюючих акціонерів. Група оцінює частку неконтролюючих акціонерів, яка являє собою існуючу частку власності та дає їй власнику право на пропорційну частку в чистих активах у випадку ліквідації, окремо за кожною операцією: (а) за справедливою вартістю або (б) за пропорційною часткою у чистих активах придбаної компанії, яка належить неконтролюючим акціонерам. Гудвіл визначається шляхом вирахування суми чистих активів придбаного підприємства із загальної суми таких величин: переданого відшкодування за придбане підприємство, суми частки учасників, що не здійснюють контроль, у придбаному підприємстві та справедливої вартості частки участі у капіталі придбаного підприємства, що належала безпосередньо перед датою придбання. Від'ємна сума ("негативний гудвіл" або "вигідне придбання") визнається у складі прибутку чи збитку після того, як керівництво повторно оцінить, чи повністю ідентифіковані усі придбані активи, а також прийняті зобов'язання та умовні зобов'язання, і проаналізує правильність їхньої оцінки. Гудвіл обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення, за наявності. Група тестує гудвіл на предмет знецінення принаймні щороку та за наявності ознак, які свідчать про те, що гудвіл може виявитись знеціненим. Гудвіл відноситься на

одиниці, які генерують грошові кошти, або на групи одиниць, які генерують грошові кошти, що, як очікується, виграють від синергії у результаті об'єднання. Ці одиниці або групи одиниць являють собою найнижчий рівень, на якому Група контролює гудвіл, і за своїм розміром не перевищують операційний сегмент. Винагорода, передана за придбане підприємство, оцінюється за справедливою вартістю переданих активів, випущених інструментів капіталу та зобов'язань, що виникли або були взяті, включаючи справедливую вартість активів чи зобов'язань, які виникли внаслідок угод про умовну винагороду, але без урахування витрат, пов'язаних із придбанням, таких як оплата консультаційних і юридичних послуг, послуг з проведення оцінки та аналогічних професійних послуг. Пов'язані із придбанням витрати на проведення операції, понесені у результаті випуску інструментів капіталу, вираховуються з суми капіталу; витрати на проведення операції, понесені у зв'язку з випуском боргових цінних паперів в межах об'єднання бізнесу, вираховуються з їхньої балансової вартості, а всі інші витрати на проведення операції, пов'язані з придбанням, відносяться на видатки. Всі внутрішньогрупові операції, залишки та нереалізовані прибутки за операціями між компаніями Групи виключаються при консолідації. Нереалізовані збитки також виключаються, крім випадків, якщо збиток не може бути відшкодований. Група та всі її дочірні компанії застосовують єдину облікову політику, яка відповідає обліковій політиці Групи. Частка неконтролюючих акціонерів - це частина чистого результату господарської діяльності та частка в чистих активах дочірньої компанії, у тому числі коригування справедливої вартості, що стосуються частки власності, яка безпосередньо чи опосередковано не належить Групі. Частка неконтролюючих акціонерів складає окремий компонент капіталу. Операції з неконтролюючими акціонерами. Група застосовує модель суб'єкта економічної діяльності для обліку операцій з неконтролюючими акціонерами. Будь-яка різниця між сплаченою чи отриманою сумою винагороди та балансовою вартістю придбаної або реалізованої частки неконтролюючих акціонерів обліковується як операція з капіталом безпосередньо у складі капіталу. Основні засоби. Основні засоби обліковані за переоціненою вартістю, які описано нижче, за вирахуванням накопиченого зносу та резерву під знецінення, якщо необхідно. Справедлива вартість визначається за результатами оцінки, яку проводять зовнішні незалежні оцінювачі. Регулярність проведення переоцінки у майбутньому залежить від зміни справедливої вартості активів, які переоцінюються. Збільшення балансової вартості основних засобів у результаті майбутньої переоцінки кредитується у складі іншого сукупного доходу та призводить до збільшення резерву переоцінки. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того самого активу, визнається в іншому сукупному доході та призводить до зменшення раніше визнаного резерву переоцінки. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відображаються у складі прибутку чи збитку. Резерв переоцінки основних засобів переноситься безпосередньо на нерозподілений прибуток у тому випадку, коли сума переоцінки реалізована, тобто коли актив реалізується або списується або коли Група продовжує його використовувати. В останньому випадку реалізована сума переоцінки являє собою різницю між сумою амортизації на основі переоціненої балансової вартості активу та сумою амортизації на основі первісної вартості активу. У випадку переоцінки об'єкту основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу, а чиста вартість трансформується до переоціненої суми активу. Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у тих випадках, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Усі інші витрати визнаються у прибутку чи збитку в тому періоді, в якому вони були понесені. Витрати на поточний ремонт та обслуговування відносяться на витрати того періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни значних частин або компонентів основних засобів (а також проведення регулярних масштабних й інспекцій на предмет наявності дефектів) капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів (чи сума витрат, що залишилась у балансовій вартості від проведення попередньої регулярної масштабної інспекції) списується. Визнання основних засобів припиняється після їхнього вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибутки та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень з їхньою балансовою вартістю та визнаються у консолідованому звіті про прибутки чи збитки. Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює основні засоби на предмет їх можливого знецінення. Якщо такі ознаки існують, керівництво визначає вартість відшкодування активу як його справедливую вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Балансова вартість зменшується до вартості відшкодування, і збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку в сумі, яка перевищує суму попередньої додатної переоцінки. Збитки від знецінення, визнані в попередніх періодах, слід сторнувати, якщо змінилися

оцінки, які використовувалися для визначення суми очікуваного відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від знецінення. Прибутки та збитки від вибуття основних засобів оцінюються як різниця між надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю і визнаються у складі прибутку чи збитку за рік.

Амортизація. Амортизація об'єктів основних засобів розраховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом оціночного строку їх експлуатації за наступними нормами: Оціночні строки експлуатації, років Будівлі до 75 Виробниче обладнання до 50 Плавзасоби до 54 Інше до 30 Ліквідаційна вартість активу - це оціночна сума, яку Група отримала би у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку експлуатації. Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо Група має намір використовувати актив до кінця фізичного строку його експлуатації. Ліквідаційна вартість активів та строк їх корисного використання переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату. Незавершене будівництво являє собою вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Значні запасні частини та резервне обладнання відноситься у категорію основних засобів, якщо, як очікується, вони використовуватимуться протягом більш, ніж одного звітного періоду. Якщо запасні частини чи допоміжне обладнання можуть використовуватись тільки у зв'язку з об'єктом основних засобів, вони обліковуються у складі основних засобів. Амортизація запасних частин та допоміжного обладнання, віднесених у категорію основних засобів, нараховується з моменту початку їх використання протягом періоду, який не перевищує строки експлуатації активів, до яких вони відносяться. Інвестиційна нерухомість. Інвестиційна нерухомість - це майно, яким Група володіє для отримання доходу від здачі його в оренду або для приросту капіталу, або для обох цих цілей, і яке сама Група не займає. Інвестиційна нерухомість включає активи у процесі будівництва для їх використання у майбутньому в якості інвестиційної нерухомості. Інвестиційна нерухомість спочатку обліковується за первісною вартістю, що включає витрати на проведення операції, а в подальшому переоцінюється за справедливою вартістю, скоригованою для відображення ринкових умов станом на кінець звітного періоду. Справедлива вартість інвестиційної нерухомості - це ціна, яка була б отримана від продажу активу під час здійснення операції на організованому ринку, без вирахування витрат на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є поточні ціни, які спостерігаються на активному ринку щодо аналогічної нерухомості зі схожим розташуванням та в однаковому стані.

За відсутності на активному ринку поточних цін Група аналізує інформацію з різних джерел, у тому числі: ? поточні ціни, що спостерігаються на активному ринку щодо об'єктів нерухомості, які відрізняються призначенням, станом та розташуванням, скориговані з урахуванням цих відмінностей; ? ціни останніх операцій з аналогічними об'єктами нерухомості, здійснених на менш активних ринках, скориговані для відображення будь-яких змін економічної ситуації, які відбулися після дати здійснення останніх операцій за вказаними цінами; та ? прогнози дисконтованих грошових потоків, оснований на найбільш достовірних оцінках майбутніх грошових потоків з урахуванням умов будь-яких суттєвих орендних або інших договорів і, якщо можливо, об'єктивних зовнішніх даних, таких як поточна орендна плата, яка спостерігається на ринку щодо аналогічних об'єктів нерухомості зі схожим розташуванням та в однаковому стані, а також використання ставок дисконтування для відображення поточних ринкових оцінок стосовно невизначеності суми та строків грошових потоків. Ринкова вартість інвестиційної нерухомості Групи визначається за звітами незалежних оцінювачів, які мають визнану відповідну професійну кваліфікацію і актуальний досвід оцінки нерухомого майна, подібного за місцем розташування та категорією. Зароблений орендний дохід обліковується у прибутку чи збитку за рік в інших операційних доходах. Прибутки та збитки внаслідок змін справедливої вартості інвестиційної нерухомості показуються окремо у складі прибутку чи збитку за рік. Подальші витрати капіталізуються у балансовій вартості активу лише в разі, коли ймовірно, що Група отримає від цього активу майбутні економічні вигоди, пов'язані з цими витратами, а його вартість можна достовірно оцінити. Всі інші витрати на ремонт та обслуговування визнаються в момент їх виникнення.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи Групи мають кінцевий строк корисного використання та включають переважно ліцензії на видобуток піску. Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення, за наявності. У випадку знецінення нематеріальних активів їхня балансова вартість зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них більша. Нематеріальні активи амортизуються лінійним методом протягом оціночних строків їх корисного використання. Для ліцензій на видобуток піску строк зазначений у документах щодо відповідної ліцензії. Фінансові інструменти Основні

підходи до оцінки. Справедлива вартість - це ціна, яка може бути отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання при проведенні звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ринкове котирування на активному ринку. Активний ринок - це ринок, на якому операції з активом або зобов'язанням проводяться з достатньою частотою і в достатньому обсязі, що дозволяє отримувати інформацію про оцінку на постійній основі. Справедлива вартість фінансових інструментів, що обертаються на активному ринку, оцінюється як сума, отримана при множенні ринкового котирування на окремих актив або зобов'язання на кількість інструментів, утриманих організацією. Так йде справа навіть в тому випадку, якщо звичайний добовий торговий оборот ринку недостатній для поглинання тієї кількості активів і зобов'язань, яке є у організації, а розміщення замовлень на продаж позицій в окремій операції може вплинути на ринкове котирування. Моделі оцінки, такі як модель дисконтування грошових потоків, а також моделі, засновані на даних аналогічних операцій, що здійснюються на ринкових умовах, або розгляд фінансових даних об'єкта інвестицій

використовуються для визначення справедливої вартості фінансових інструментів, для яких недоступна ринкова інформація про ціну угод. Результати оцінки справедливої вартості аналізуються і розподіляються за рівнями ієрархії справедливої вартості в такий спосіб: (i) до 1 Рівня відносяться оцінки за ринковими котируваннями (некоригованим) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань, (ii) до 2 Рівня - отримані за допомогою моделей оцінки, в яких усі використані значні вихідні дані, які або прямо (наприклад, ціна), або побічно (наприклад, розраховані на базі ціни) спостерігаються для активу або зобов'язання, і (iii) оцінки 3 Рівня, котрі є оцінками, які не заснованими виключно на спостережуваних ринкових даних (тобто для оцінки потрібно значний обсяг неспостережуваних вихідних даних). Витрати на проведення операції є додатковими витратами, що безпосередньо відносяться до придбання, випуску або вибуття фінансового інструменту. Додаткові витрати - це витрати, які не були б понесені, якби операція не відбулася. Витрати на проведення операції включають виплати та комісійні, сплачені агентам (включаючи працівників, які виступають в якості торгових агентів), консультантам, брокерам та дилерам, збори, які сплачуються регулюючим органам та фондовим біржам, а також податки і збори, що стягуються при передачі власності. Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими зобов'язаннями, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрати на зберігання. Амортизована вартість являє собою величину, в якій фінансовий інструмент був оцінений при первісному визнанні, мінус виплати в погашення основної суми боргу, зменшену або збільшену на величину нарахованих відсотків, а для фінансових активів - мінус суми збитків від знецінення. Нарощені відсотки включають амортизацію відкладених при первісному визнанні витрат на операцію, а також будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи і нараховані процентні витрати, включаючи нарощений купонний дохід та амортизований дисконт або премія (включаючи відкладену при наданні комісію, при наявності такої), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей консолідованого звіту про фінансовий стан. Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою забезпечення постійної процентної ставки в кожному періоді (ефективної процентної ставки) на балансову вартість інструменту. Ефективна процентна ставка - це ставка, що застосовується при точному дисконтуванні розрахункових майбутніх грошових платежів або надходжень (без урахування майбутніх кредитних втрат) протягом очікуваного часу існування фінансового інструменту або, де це доречно, більш короткого періоду до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред за плаваючою ставкою, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які встановлюються

незалежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок приведеної вартості включає всі винагороди і суми, виплачені або отримані сторонами за договором, є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Первісне визнання фінансових інструментів. Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, спочатку визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю, включаючи витрати на операцію. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховуються тільки в тому випадку, якщо існує різниця між справедливою ціною і ціною угоди, підтвердження якої можуть служити

інші спостережувані на ринку поточні угоди з тим же інструментом або модель оцінки, яка в якості базових даних використовує тільки дані спостережуваних ринків. Після первісного визнання фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та інвестицій в боргові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнається оцінюючий резерв під очікувані кредитні збитки, що призводить до визнання бухгалтерського збитку відразу після первісного визнання активу. Купівля та продаж фінансових активів, поставка яких повинна проводитися в терміни, встановлений законодавством або звичаями ділового обороту для даного ринку (купівля і продаж "на стандартних умовах"), відображаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Група зобов'язується купити або продати фінансовий актив. Всі інші операції з придбання визнаються, коли підприємство стає стороною договору з приводу цього фінансового інструменту. Для визначення справедливої вартості позик пов'язаним сторонам, які не обертаються на активному ринку, Група використовує такі моделі оцінки, як модель дисконтування грошових потоків. Існує ймовірність виникнення відмінностей між справедливою вартістю при первісному визнанні, яка приймається рівною ціною угоди, і сумою, визначеною при початковому визнанні за допомогою моделі оцінки, що використовує вихідні дані Рівня 3. Якщо після калібрування вступних даних для моделей оцінки виникають будь-які відмінності, такі відмінності спочатку визнаються у складі інших активів або інших зобов'язань, а згодом рівномірно амортизуються протягом терміну дії валютних свопів, позик пов'язаним сторонам. У разі використання вихідних даних Рівня 1 або Рівня 2 виникають різниці, які негайно визнаються в прибутку чи збитку. Класифікація і подальша оцінка фінансових активів: категорії оцінки. Група класифікує фінансові активи, використовуючи такі категорії оцінки: оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід і які оцінюються за амортизованою вартістю. Класифікація і подальша оцінка боргових фінансових активів залежить від: (i) бізнес-моделі Група для управління відповідним портфелем активів і (ii) характеристик грошових потоків за активом. Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року Група не мала фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Класифікація і подальша оцінка фінансових активів: бізнес-модель. Бізнес-модель відображає спосіб, який використовується Групою для управління активами з метою отримання грошових потоків: чи є метою Групи (i) тільки отримання передбачених договором грошових потоків від активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків"), або (ii) отримання і передбачених договором грошових потоків, і грошових потоків, що виникають в результаті продажу активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків"), або, якщо не застосуємо ні пункт (i), ні пункт (ii), фінансові активи відносяться до категорії "інших" бізнес-моделей і оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Бізнес-модель визначається для групи активів (на рівні портфеля) на основі всіх відповідних доказів діяльності, яку Група має намір здійснити для досягнення мети, встановленої для портфеля, наявного на дату проведення оцінки. Фактори, що враховуються Групою при визначенні бізнес-моделі, включають мету і склад портфеля, минулий досвід отримання грошових потоків по відповідних активах, підходи до оцінки та управління ризиками, методи оцінки прибутковості активів і схему виплат керівникам. Класифікація і подальша оцінка фінансових активів: характеристики грошових потоків. Якщо бізнес-модель передбачає утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків або для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, Група оцінює, чи являють собою грошові потоки виключно платежі в рахунок основної суми боргу і відсотків ("тест на платежі виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків" або "SPPI-тест"). Фінансові активи з вбудованими похідними інструментами розглядаються в сукупності, щоб визначити, чи є грошові потоки по ним платежами виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків. При проведенні цієї оцінки Група розглядає, чи відповідають передбачені договором грошові потоки умовам базового кредитного договору, тобто відсотки включають тільки відшкодування щодо кредитного ризику, тимчасової вартості грошей, інших ризиків базового кредитного договору і маржу прибутку. Якщо умови договору передбачають схильність до ризику або волатильності, які не відповідають умовам базового кредитного договору, відповідний фінансовий актив класифікується і оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Тест на платежі виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків проводиться після первісного визнання активу, і подальша переоцінка не проводиться. Торгова дебіторська заборгованість Групи утримується для отримання контрактних грошових потоків і тому в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Рекласифікація фінансових активів. Фінансові інструменти рекласифікуються тільки в разі, коли змінюється бізнес-модель управління цим портфелем в цілому. Рекласифікація проводиться перспективно з

початку першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі. Група не міняла свою бізнес-модель протягом поточного або порівняльного періоду і не проводила рекласифікацію. Знецінення фінансових активів: оцінюючий резерв під очікувані кредитні збитки. На підставі прогнозів Група оцінює очікувані кредитні збитки, пов'язані з борговими інструментами, що оцінюються за справедливою вартістю і за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, і з ризиками, що виникають у зв'язку із зобов'язаннями з надання кредитів і договорами фінансової гарантії. Група оцінює очікувані кредитні збитки і визнає забезпечення під кредитні збитки на кожен звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) неупереджену та виважену з урахуванням ймовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, (ii) вартість грошей у часі та (iii) всю обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточних умовах і прогнозованих майбутніх економічних умовах, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль. Фінансові активи Групи, на які поширюється нова модель очікуваних кредитних збитків, передбачена МСФЗ (IFRS) 9, представлені торговою дебіторською заборгованістю. Група застосовує спрощений підхід, передбачений в МСФЗ (IFRS) 9, до оцінки очікуваних кредитних збитків, при якому застосовується резерв під очікувані кредитні збитки за весь термін для всієї торгової та іншої дебіторської заборгованості і активів за договором. До грошових коштів і їх еквівалентів також застосовуються вимоги МСФЗ (IFRS) 9 щодо знецінення, виявлений збиток від знецінення був несуттєвим. Списання фінансових активів. Фінансові активи списуються цілком або частково, коли Група вичерпала всі практичні можливості по їх стягненню і прийшла до висновку про необґрунтованість очікувань щодо відшкодування таких активів. Списання представляє припинення визнання. Ознаки відсутності обґрунтованих очікувань щодо стягнення включають: ? контрагент зазнає значних фінансових труднощів, що підтверджується фінансовою інформацією про контрагента, що знаходиться в розпорядженні Групи; ? контрагент розглядає можливість оголошення банкрутства або фінансової реорганізації; ? існує негативна зміна платіжного статусу контрагента, обумовлена змінами національних або місцевих економічних умов, що впливають на контрагента. Група може списати фінансові активи, щодо яких ще вживаються заходи щодо примусового стягнення, коли Група намагається стягнути суми заборгованості за договором, хоча у неї немає обґрунтованих очікувань щодо їх стягнення. Похідні фінансові інструменти. Похідні фінансові інструменти, включаючи валютні договори, процентні ф'ючерси, угоди про майбутню процентну ставку, валютні та процентні свопи, а також валютні і процентні опціони, відображаються за справедливою вартістю. Всі похідні інструменти відображаються як активи, якщо справедлива вартість даних інструментів є позитивною, і як зобов'язання, якщо їх справедлива вартість є негативною. Зміни справедливої вартості похідних інструментів включаються в прибуток або збиток за рік. Група не застосовує облік хеджування. Станом на 31 грудня 2023 року і 31 грудня 2022 року Група не мала похідних фінансових інструментів. Деякі похідні інструменти, вбудовані у фінансові зобов'язання та інші нефінансові договори, виділяються з основного договору, якщо їх ризики і економічні характеристики не знаходяться в тісному зв'язку з ризиками і характеристиками основного договору. Припинення визнання фінансових активів. Група припиняє визнання фінансових активів, (а) коли ці активи погашені або термін дії прав на грошові потоки, пов'язаних з цими активами, закінчився, або (б) Група передала права на грошові потоки від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (i) також передала практично всі ризики і винагороди, пов'язані з володінням цими активами, або (ii) ні передала, ні зберегла практично всі ризики і винагороди, пов'язані з володінням цими активами, але втратила право контролю щодо даних активів. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній третій стороні без введення обмежень на продаж. Модифікація фінансових активів. Іноді Група переглядає чи іншим чином модифікує договірні умови за фінансовими активами. Група оцінює, чи є модифікація передбачених договором грошових потоків істотною з урахуванням, серед іншого, наступних факторів: наявності нових договірних умов, які роблять значний вплив на профіль ризиків по активу (наприклад, участь в прибутку або дохід на капітал), значної зміни процентної ставки, зміни валютної деномінації, появи нового або додаткового кредитного забезпечення, які мають значний вплив на кредитний ризик, пов'язаний з активом, або значного продовження терміну кредиту у випадках, коли позичальник не зазнає фінансових труднощів. Якщо модифіковані умови істотно відрізняються, так що права на грошові потоки за первісним активом закінчуються, Група припиняє визнання початкового фінансового активу і визнає новий актив за справедливою вартістю. Датою перегляду умов вважається дата первісного визнання для цілей розрахунку подальшого знецінення, в тому числі для визначення факту значного збільшення кредитного ризику. Група також оцінює відповідність нового кредиту або боргового інструменту критерієм здійснення платежів виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків. Будь-які розбіжності між балансовою

вартістю первісного активу, визнання якої припинено, і справедливою вартістю нового, значно модифікованого активу відображається у складі прибутку або збитку, якщо зміст відмінності не відноситься до операції з капіталом з власниками. У ситуації, коли перегляд умов був викликаний фінансовими труднощами у контрагента і його нездатністю виконувати початково узгоджені платежі, Група порівнює початкові і скориговані очікувані грошові потоки з активами на предмет значної відмінності ризиків і вигод по активу в результаті модифікації умови договору. Якщо ризики і вигоди не змінюються, то значна відмінність модифікованого активу від початкового активу відсутня і його модифікація не призводить до припинення визнання. Група здійснює перерахунок валової балансової вартості шляхом дисконтування модифікованих грошових потоків договору за первісною ефективною процентною ставкою (або по ефективній процентній ставці, скоригованої з урахуванням кредитного ризику для придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів) і визнає прибуток або збиток від модифікації в прибутку чи збитку. Категорії оцінки фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінені згодом за справедливою вартістю, крім: (i) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток: ця класифікація застосовується до похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань, призначених для торгівлі (наприклад, короткі позиції з цінних паперів), умовному відшкодуванню, визнаному набувачем при об'єднанні бізнесу, і іншим фінансовим зобов'язанням, визначеним як такі при первісному признанні; і (ii) договорів фінансової гарантії і зобов'язань з надання кредитів. Група не мала договорів фінансових гарантії та зобов'язань з надання кредитів станом на 31 грудня 2023 року і 31 грудня 2022 року. Припинення визнання фінансових зобов'язань. Визнання фінансових зобов'язань припиняється в разі їх погашення (тобто коли виконується або припиняється зобов'язання, вказане в договорі, або закінчується термін його виконання). Обмін борговими інструментами з істотно розрізняються умовами між Група і її початковими кредиторами, а також суттєві модифікації умов існуючих фінансових зобов'язань враховуються як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Умови істотно розрізняються, якщо дисконтована теперішня вартість грошових потоків відповідно до нових умов, включаючи всі сплачені винагороди за вирахуванням отриманих винагород, дисконтовані за первісною ефективною процентною ставкою, як мінімум на 10% відрізняється від теперішньої приведеної вартості інших грошових потоків за первісним фінансовим зобов'язанням. Крім того, враховуються інші якісні фактори, такі як валюта, в якій номіновано інструмент, зміна типу процентної ставки, нові умови конвертації інструменту і зміна обмежувальних умов по кредиту. Якщо обмін борговими інструментами або модифікація умов враховується як погашення, всі витрати або виплачені винагороди визнаються в прибутку чи збитку від погашення.

Якщо обмін або модифікація не враховуються як погашення, всі витрати або виплачені винагороди відображаються як коригування балансової вартості зобов'язання і амортизуються протягом строку дії модифікованого зобов'язання.

Модифікації зобов'язань, що не приводять до їх погашення, обліковуються як зміна оцінюючого значення за методом нарахування кумулятивної амортизації заднім числом, при цьому прибуток або збиток відображається в прибутку чи збитку, якщо економічний зміст відмінності в балансовій вартості не належить до операції з капіталом з власниками. Взаємозалік фінансових інструментів. Фінансові активи і зобов'язання згортаються і в звіті про фінансовий стан відображається чиста величина тільки в тих випадках, коли існує юридично визначене право провести взаємозалік відображених сум, а також намір або зробити взаємозалік, або одночасно реалізувати актив і врегулювати зобов'язання. Розглядається право на взаємозалік (а) не повинно залежати від можливих майбутніх подій і (б) має мати юридичну можливість здійснення при наступних обставинах: (i) в ході здійснення звичайної фінансово-господарської діяльності, (ii) при невиконанні зобов'язання по платежах (подію дефолту) і (iii) у разі неспроможності або банкрутства. Частка у спільних підприємствах. Група визнає свою частку у спільному підприємстві із використанням методу участі в капіталі. Частка Групи у прибутках або збитках спільних підприємств після придбання визнається у складі інших сукупних доходів, а частка у змінах інших сукупних доходів після придбання визнається у складі інших сукупних доходів. Сукупні зміни після придбання коригуються за рахунок балансової вартості інвестиції. У випадку коли частка Групи у збитках спільного підприємства дорівнює або перевищує її частку у цьому спільному підприємстві, включно з будь-якою іншою незабезпеченою дебіторською заборгованістю, Група не визнає подальших збитків, за виключенням випадків коли вона має зобов'язання або зробила виплати від імені цього спільного підприємства. Нереалізовані прибутки від операцій між Групою та її спільними підприємствами виключаються повністю. В облікову політику спільних підприємств, за необхідності, вносяться зміни для забезпечення їхньої відповідності із політикою, прийнятою Групою. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша

дебіторська заборгованість. Торгова та інша дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою собівартістю мінус резерв під знецінення. Передоплати. Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв під знецінення. Передоплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплати, здійснені з метою придбання активу, включаються до балансової вартості активу після того, як Група отримала контроль над цим активом і, якщо існує ймовірність того, що Група отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які була здійснена передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується належним чином із визнанням відповідного збитку від знецінення. Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси обліковуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менша. Запаси обліковуються з використанням методу "перше надходження - перше вибуття" (ФІФО). Первісна вартість готової продукції включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідні виробничі накладні витрати. Базою розподілу виробничих накладних витрат є об'єм випуску продукції для однотипної продукції. Чиста вартість реалізації - це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів включають грошові кошти в касі, кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з початковим терміном погашення за договором не більше трьох місяців. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів відображаються за амортизованою вартістю, так як (i) вони утримуються для отримання передбачених договором грошових потоків і ці грошові потоки являють собою виключно платежі в рахунок основної суми боргу і відсотків і (ii) вони не віднесені до категорії оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Умови, що встановлюються виключно законодавством, не впливають на результати SPPI-тесту, за винятком випадків, коли вони включені в умови договору і застосовувалися б, навіть якби згодом законодавство змінилося. Залишки коштів з обмеженням використання виключаються зі складу грошових коштів та еквівалентів грошових коштів для цілей складання консолідованого звіту про рух грошових коштів. Акціонерний капітал. Прості акції класифіковані як статутний капітал. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, показуються у складі капіталу як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною вартістю випущених акцій показане у примітках як емісійний дохід. Позикові кошти. Позикові кошти початково визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю визнається, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і спочатку визнається за справедливою вартістю, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки. Резерви під зобов'язання та відрахування. Резерви під зобов'язання та відрахування - це зобов'язання нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Резерви визнаються, коли Група має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій, та існує ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна визначити з достатнім рівнем точності. Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, що, як очікується, будуть потрібними для погашення зобов'язання, із використанням ставки до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, пов'язаних із цим зобов'язанням. Збільшення резерву з плином часу відноситься на процентні витрати. Коли Група очікує, що резерв буде відшкодовано, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається окремим активом і лише у випадку, якщо відшкодування значною мірою гарантоване. Виплати працівникам - план із встановленими внесками. Група здійснює передбачений законом єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду України стосовно своїх працівників. Внесок розраховується як процент від поточної валової суми заробітної плати та відноситься на витрати по мірі його здійснення. До складу витрат на оплату праці у консолідованому звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід включено пенсії, що виплачуються на розсуд Групи, та інші пенсійні виплати. Виплати працівникам - план із встановленими виплатами. Група бере участь у добровільному державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, які працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Група також здійснює одноразові

виплати при виході на пенсію на певних умовах. Зобов'язання, визнане у консолідованому звіті про фінансовий стан у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою поточну вартість зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоліквідними корпоративними облігаціями, строк погашення яких приблизно відповідає строку вказаного пенсійного зобов'язання. За відсутності ринкової інформації про облігації з достатньо тривалим строком погашення для порівняння з оціночними строками виплат за пенсійним планом Група розраховує ставку дисконту за зобов'язаннями з тривалим строком шляхом екстраполяції поточних

ринкових ставок по кривій доходності. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок минулих коригувань та змін в актуарних припущеннях, відносяться на капітал за дебетом або кредитом у складі інших сукупних доходів у тому періоді, в якому вони виникли. Вартість минулих послуг працівників негайно визнається у складі консолідованого прибутку чи збитку. Визнання доходів. Дохід від договорів з клієнтами визнається, коли контроль над товарами або послугами передається клієнту і оцінюється в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Група розраховує отримати в обмін на ці товари або послуги. Дохід відображається за вирахуванням податку на додану вартість та знижок та після елімінації внутрішньогрупової реалізації у межах Групи. Група дійшла висновку, що як правило, вона виступає у якості принципала у заключених нею договорах, оскільки вона, зазвичай, контролює товари або послуги, перш ніж передати їх клієнту. Група визнає доходи від перевезення вантажів та пасажирських перевезень, які задовольняються з плином часу, використовуючи метод за результатами, вимірюючи ступінь надання послуги до повного задоволення цього зобов'язання щодо виконання, пропорційно періоду надання послуг.

Дохід від реалізації готової продукції визнається в момент часу, коли контроль над активом передається замовнику, як правило, при поставці товару. Група розглядає, чи є в договорі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, на які має бути розподілена частина ціни угоди (наприклад, гарантії, бали лояльності клієнтів). При визначенні ціни операції з продажу готової продукції. Група розглядає вплив змінної компенсації, наявність значних компонентів фінансування, безготівкового розрахунку, а також винагороду, що підлягає сплаті клієнту (якщо така є). Як правило, Група отримує короткострокові аванси від своїх клієнтів. Використовуючи практичний прийом, який передбачено в МСФЗ (IFRS) 15, Група не коригує обіцяну суму відшкодування на ефект значного компонента

фінансування, якщо на момент укладення договору вона очікує, що період між передачею обіцяної готової продукції або послуги клієнту і оплатою від клієнта буде один рік або менше. Терміни та визначення, представлені в МСФЗ (IFRS) 15 та застосовані Групою під час підготовки цієї фінансової звітності, є наступними: Контрактний актив являє собою право на винагороду в обмін на товари чи послуги, які Група передає клієнту, коли це право обумовлено чимось іншим, ніж час. Станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року сума таких активів представлена в сумі торгової та іншої дебіторської заборгованості консолідованого звіту про фінансовий стан. Контрактне зобов'язання являє собою зобов'язання передати товари або послуги клієнтові, за які Група отримала від клієнта компенсацію (або настав строк сплати такої суми). Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року такі зобов'язання відображаються у складі статті Поточна кредиторська заборгованість за аванси отримані в консолідованому звіті про фінансовий стан. Група визнає доходи, якщо їх суму можна визначити з достатнім рівнем точності, існує ймовірність отримання Групою майбутніх економічних вигод і дотримано конкретних критеріїв по кожному напрямку діяльності Групи, як описано нижче. - Дохід від вантажних перевезень. Доходи, отримані від транспортування вантажів та витрати, що безпосередньо відносяться до вказаних послуг, визнаються пропорційно ступеню завершеності на базі співвідношення кількості затрачених днів на звітну дату до загальної кількості днів рейсу. Оціночна сума за битку від рейсу відображається в повному обсязі в момент, коли такі збитки стають неминучими. - Дохід від портової діяльності. Дохід визнається пропорційно ступеню завершеності послуги на звітну дату. Ступінь завершеності послуги оцінюється як співвідношення витрат за контрактом, понесених на звітну дату, і суми попередньо оцінених сукупних витрат за контрактом. Якщо неможливо достовірно оцінити результат операції, яка передбачає надання послуг, дохід визнається в обсязі, що не перевищує визнані витрати, які підлягають відшкодуванню. - Дохід від торгівлі. Дохід від реалізації зернових та кукурудзи визнається у момент, коли всі ризики та винагороди переходять до покупця, зазвичай це відбувається в момент

відвантаження продукції з зернового елеватору. - Дохід від реалізації піску. Дохід від реалізації видобутого піску визнається, якщо право власності на пісок передане покупцю, і Група не здійснює у подальшому управління та контроль над реалізованим піском. - Дохід від передачі суден в оренду. Дохід від послуг оренди визнається Групою прямолінійно до строку надання послуг за контрактом. Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції

включає закупівельні ціни, транспортні витрати, комісійні, пов'язані з договорами поставки, та інші відповідні витрати. Фінансові витрати. Фінансові витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, збитки від виникнення фінансових інструментів, знецінення фінансових інструментів, прибутки та збитки від курсових різниць за позиковими коштами та процентні витрати за зобов'язаннями з пенсійного забезпечення. Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки. Податок на прибуток. У цій консолідованій фінансовій звітності податок на прибуток показаний відповідно до вимог законодавства України, яке діяло або фактично було введено в дію станом на звітну дату. Витрати/кредит з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань та відстроченого податку та відображаються у складі прибутку чи збитку, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі капіталу у тому самому чи іншому періоді. Поточний податок - це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі інших операційних витрат. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей підготовки консолідованої фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на фінансовий результат або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній. Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію станом на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише в тому обсязі, в якому існує ймовірність відновлення тимчасових різниць і отримання у майбутньому достатнього оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці. Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ стягується за двома ставками: 20% стягуються з поставок товарів або послуг з місцем поставки на території України, включаючи поставки без прямої оплати, та імпорту товарів в Україну (якщо такі поставки прямо не звільнені від ПДВ законодавством); 0% застосовуються до експорту

товарів та супутніх послуг. Вихідний ПДВ при продажу товарів та послуг обліковується у момент отримання товарів або послуг клієнтом або у момент надходження платежу від клієнта, залежно від того, яка подія відбувається раніше. Вхідний ПДВ обліковується таким чином: право на кредит із вхідного ПДВ при закупівлях виникає у момент реєстрації податкової накладної в Єдиному реєстрі податкових накладних, при цьому дата реєстрації визначається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів або послуг, залежно від того, яка подія відбувається раніше, або право на кредит із вхідного ПДВ при імпорті товарів чи послуг виникає у момент сплати податку. Передоплати постачальникам та аванси від клієнтів показані за вирахуванням ПДВ, оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг. Прибуток на акцію. Сума прибутку на одну акцію розраховується шляхом ділення прибутку або збитку, що належить акціонерам Групи, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу протягом року. Оренда. Групою передбачається два звільнення від визнання - відносно оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди. Група розглядає можливість визнавати малоцінними об'єкти оренди, справедливою вартістю менше 150 тисяч гривень. По договорах з такими активами, в момент укладання договору орендні активи та зобов'язання не визнаються. Витрати відносяться на виробничі, адміністративні або збутові відповідно до цільового використання базових активів Групою по мірі нарахування чергових платежів до сплати. Група не визнає активи і зобов'язання за договорами операційної оренди землі, по яким орендні платежі залежать від нормативно-грошової оцінки землі та є змінними. На думку Керівництва, орендні платежі по таким земельним ділянкам, що перебувають у державній комунальній власності, не відповідають вимогам МСФЗ 16 та не підлягають визнанню в якості

активів і зобов'язань за договорами операційної оренди в розумінні МСФЗ 16. Операційна оренда. У випадках, коли Група виступає орендодавцем за договором оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, практично не передаються орендарю (тобто у випадку операційної оренди), орендні платежі за договорами операційної оренди відображаються у складі інших доходів лінійним методом. Взаємозалік. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями. Сегменти. Операційні сегменти - це компоненти суб'єкта господарювання, які беруть участь у комерційній діяльності, внаслідок якої суб'єкт господарювання може отримувати доходи та зазнавати витрат, чиї операційні результати регулярно переглядає особа, відповідальна за прийняття операційних рішень, і стосовно яких є у наявності окрема фінансова інформація. Особою, відповідальною за прийняття операційних рішень, є Операційний директор Групи. Група здійснює свою діяльність в одному операційному сегменті - у сегменті перевезень і логістики. Зміна формату представлення. При необхідності порівняльні показники були скориговані з урахуванням змін в представленні в поточному році.

4 Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики

Група використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються у консолідованій фінансовій звітності, та на балансову вартість активів та зобов'язань. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Групи також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, відображені у консолідованій фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають: Основа для оцінки інвестиційної нерухомості. Інвестиційна нерухомість відображається за справедливою вартістю станом на дату консолідованого звіту про фінансовий стан. Справедлива вартість визначається незалежними оцінювачами із використанням дохідного підходу (методу дисконтованих грошових потоків) Оренда та припинення визнання фінансових активів. Керівництво застосовує професійне судження для того, щоб визначити, чи переважно всі ризики та вигоди від володіння фінансовими та орендними активами, коли Група є орендодавцем, передаються контрагентам, зокрема, які ризики та вигоди є найбільш суттєвими і з чого складаються переважно всі ризики та вигоди. Справедлива вартість основних засобів. Основні засоби Групи були оцінені незалежними оцінювачами. Справедлива вартість визначалась на основі амортизованої вартості заміщення або ринкової вартості, за її наявності. У ході проведення оцінки із використанням амортизованої вартості заміщення оцінювачами були застосовані такі основні професійні судження та оціночні розрахунки ? вибір джерел інформації для аналізу витрат на спорудження (наприклад, фактичні витрати, нещодавно понесені операційними компаніями, спеціалізовані довідники та оцінки витрат на спорудження різного обладнання); вибір порівняльних даних для визначення вартості заміщення деякого обладнання, а також оцінки щодо відповідних коригувань, необхідних для врахування відмінностей між технічними характеристиками та станом нового та існуючого обладнання; та ? вибір ринкових даних при визначенні ринкової вартості. Використання різних професійних суджень у ході оцінки може мати суттєвий вплив на умовну вартість основних засобів Групи. Зовнішня оцінка основних засобів, що відносяться до рівня 2 в ієрархії справедливої вартості, проводиться із застосуванням ринкового підходу та амортизованої вартості заміщення. Знецінення основних засобів. На кожен звітну дату Група визначає наявність об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Група оцінює вартість відшкодування активу. Вартість відшкодування активу - це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, які надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати вартість використання одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку вартості використання Група повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати коректну ставку дисконту, необхідну, щоб

обчислити приведену вартість цих грошових потоків. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, що генерує грошові кошти, є спроможність оцінки незалежних грошових потоків від такої одиниці. Для визначення прогнозних продажів використовуються прогнози грошових потоків на основі фінансових

бюджетів, затверджених вищим керівництвом, та цін третіх сторін. Значення, прийняті у зазначених вище припущеннях, - це виконані керівництвом оцінки майбутніх тенденцій бізнесу, в основі яких лежать як зовнішні, так і внутрішні джерела інформації. Строки експлуатації основних засобів. Оцінка строків експлуатації об'єктів основних засобів вимагає застосування професійних суджень з урахуванням строків експлуатації подібних активів у минулому. Група одержує майбутні економічні вигоди від активів переважно у результаті їх використання. Однак такі чинники, як технічний та економічний знос та старіння, часто призводять до скорочення економічних вигод від активів. Керівництво оцінює залишкові строки експлуатації відповідно до поточного технічного стану активів та оціночного періоду, протягом якого Група, як очікується, отримає вигоди від їх використання. При цьому враховуються такі основні чинники: (а) передбачуване використання активів; (б) прогнозний знос залежно від експлуатаційних параметрів та регламенту технічного обслуговування; і (в) технічний або економічний знос внаслідок зміни ринкових умов. Керівництво збільшує суму амортизаційних відрахувань, якщо строки експлуатації активів є меншими за попередньо оцінені. Податкове законодавство. Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Група дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас, існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або імовірність будь-якого несприятливого результату. Податковий Кодекс України не регулює питання погашення податкових зобов'язань або стягнення податкового боргу з суб'єктів господарювання, на яких поширюються судові процедури, визначені Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом". Група проводить операції з пов'язаними сторонами. Існує можливість того, що зі зміною тлумачення податкового законодавства в Україні та підходу податкових органів відповідно до нового Податкового кодексу такі операції можуть бути оскаржені у майбутньому. Наслідки оскарження таких операцій неможливо спрогнозувати, проте, на думку керівництва, вони будуть незначними. Зобов'язання з пенсійного забезпечення. Група розрахувала зобов'язання з пенсійного забезпечення станом 31 грудня 2022 року з використанням ставки дисконтування 17,08%, розрахункового зростання заробітної плати 0% на рік у 2023 році та коефіцієнту плинності персоналу 6,36%. Розрахунок чутливості наведено у Примітці 18. Оцінка очікуваних кредитних збитків. Оцінка очікуваних кредитних збитків - значне оцінне значення, для отримання якого використовується методологія оцінки, моделі і вихідні дані. Група регулярно перевіряє і підтверджує моделі і вихідні дані для моделей з метою зниження розбіжностей між розрахунковими очікуваними кредитним збитками і фактичними збитками по кредитах. Очікувані кредитні збитки по залишкам дебіторську заборгованість за основною діяльністю є наступними: Період Очікувані кредитні збитки Основа для розрахунку Очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2022 9,55% - 100% Історія платежів

Очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2023 21,47% - 100% Історія прострочення Очікувані кредитні збитки по залишкам іншої фінансової дебіторської заборгованості були незначними. Відстрочені податкові активи. Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць тією мірою, якою є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі вірогідного часу виникнення та суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

5 Нові стандарти, тлумачення і поправки до чинних стандартів та тлумачень

У поточному році Група застосувала низку поправок до стандартів МСФЗ та тлумачень, виданих Радою з МСБО, що набули чинності для періоду за рік, що починається 1 січня 2023 року, або пізніше. ? МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" та Поправки до МСФЗ (IFRS) 17 ? Поправки до

МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 - "Розкриття облікових політик" ? Поправки до МСБО (IAS) 8 - "Визначення облікових оцінок" ? Поправки до МСБО (IAS) 12 - "Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають у результаті однієї операції" ? Поправки до МСБО (IAS) 12 - "Міжнародна Податкова Реформа - Типові правила другого компоненту" Група достроково не застосовувала жодних інших стандартів, роз'яснень або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу. Їх застосування не мало суттєвого впливу на розкриття інформації або на суми, які відображаються у цій фінансовій звітності.

6 Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які іще не набули чинності.

На дату затвердження цієї фінансової звітності, Група не застосовувала жоден з наведених нових або переглянутих стандартів які були випущені, але ще не вступили в силу: Дата набрання чинності Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 - Продаж або внесок активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством Перенесено на невизначений термін / Можливе дострокове застосування Поправки до МСБО (IAS) 1 - "Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових" 1 січня 2024 р. Поправки до МСБО (IAS) 1 - "Довгострокові зобов'язання з ковенантами" 1 січня 2024 р. Поправки до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Договори фінансування постачальників" 1 січня 2024 р. Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 - Зобов'язання з оренди та продаж з зворотною орендою 1 січня 2024 р. Поправки до МСБО (IAS) 21 - "Відсутність можливості обміну" 1 січня 2025 р. Управлінський персонал не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Група у майбутніх періодах

7 Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або одна з них має можливість контролювати іншу чи може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть становити відносини між пов'язаними сторонами, звертається увага на суть цих відносин, а не лише на їхню юридичну форму. Пов'язані сторони являють собою дочірні компанії або інвестиції під контролем компанії, що здійснює фактичне володіння (Примітка 1), компанії під контролем власників часток участі в цій компанії та інші пов'язані сторони, на які акціонери цієї компанії чинять значний вплив. Станом на 31 грудня 2023 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими: Дочірні компанії контролюючої сторони

Інші пов'язані сторони Фінансові інвестиції - Інвестиції в спільні підприємства - 24 221 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість - Інша фінансова дебіторська заборгованість 236 2 748 Передоплати - 1 856 Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість (815) - Статті доходів і витрат та інші операції з пов'язаними сторонами за 2023 рік були такими: Дочірні компанії контролюючої сторони Інші пов'язані сторони Доходи від реалізації 42 - Інші операційні доходи 1 717 510 Придбання послуг та компенсації вартості запасів - (88) Станом на 31 грудня 2022 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими: Дочірні компанії контролюючої сторони Інші пов'язані сторони Фінансові інвестиції - Інвестиції в спільні підприємства - 24 221 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість: - Дебіторська заборгованість за основною діяльністю - - - Інша фінансова дебіторська заборгованість - 64 Передоплати - 2 573 Статті доходів і витрат та інші операції з пов'язаними сторонами за 2022 рік були такими: Дочірні компанії контролюючої сторони Інші пов'язані

Сторони Доходи від реалізації - 203 Витрати від участі в капіталі - (1 793) Інші операційні доходи - 653 Придбання послуг та компенсації вартості запасів - - Операції з пов'язаними сторонами були визнані на основі умов, встановлених у відповідних контрактах. У 2023 році сума винагороди основних керівників, що складалася лише з таких короткострокових виплат працівникам, як заробітна плата та відповідні податки, становила 8 406 тисячі гривень (у 2022 році - 4 945 тисячі гривень).

8 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи включають ліцензії на видобуток піску та програмне забезпечення. У 2023 році Групавизнала амортизацію цих активів у сумі 4 342 тисяч гривень (у 2022 році - 4 763 тисячі гривень).

9 Основні засоби

У балансовій вартості основних засобів відбулися такі зміни: Будівлі Виробниче та інше обладнання Плавзасоби Інше Незавершене будівництво

Всього На 31 грудня 2021 року Чиста балансова вартість 517 605 227 510 1 323 019 41 019 17 047 2 126 200 Первісна вартість 530 645 250 634 1 481 458 49 924 17 047 2 329 708 Накопичений знос (13 040) (23 124) (158 439) (8 905) - (203 508) Надходження 1 971 1 297 112 46 2 427 Придбання підприємства 13 991 - - - 13 991 Вибуття (11 883) (327) (14 779) (231) (3 315) (30 535) Знецінення - (10 234) (259 979) (3 984) (9 776) (283 973) Переведення в іншу категорію 364 845 1 569 174 (2 952) - Інші зміни - 13 695 - - - 13 695 Амортизаційні відрахування (12 532) (14 990) (110 010) (7 137) - (144 669) На 31 грудня 2022 року Чиста балансова вартість 507 546 217 470 941 117 29 953 1 050 1 697 136 Первісна вартість 533 004 247 144 1 102 092 38 930 1 050 1 922 220 Накопичений знос (25 458) (29 674) (160 975) (8 977) - (225 084) Надходження 466 217 44 802 1 249 9 395 56 129 Придбання підприємства - - - - - Вибуття (65 970) (8 241) - (23 087) (3) (97 301) Вибуття компанії ТОВ "Універсал-порт" (26) - - - (216) (242) Амортизаційні відрахування (12 064) (12 014) (78 588) (3 460) - (106 126) На 31 грудня 2023 року Чиста балансова вартість 429 952 197 432 907 331 4 655 10 226 1 549 596 Первісна вартість 460 861 238 076 1 094 180 13 004 10 226 1 816 347 Накопичений знос (30 909) (40 644) (186 849) (8 349) - (266 751) Станом на 31 грудня 2023 року основні засоби з балансовою вартістю 70 823 тисячі гривень були надані у податкову заставу в рамках судової справи Групи, яку було виграно в останній інстанції проте заставу не було знято у зв'язку з наявністю нового поточного боргу (на 31 грудня 2022 року - 467 792 тисяч гривень як забезпечення позикових коштів Групи). Основні засоби Групи оцінюються за справедливою вартістю на кінець звітного періоду, ґрунтуючись на Рівні 2 ієрархії справедливої вартості (вхідні дані не піддаються спостереженню для активу). Як описано в Примітці 2, Товариство зазнало суттєвого впливу від військового вторгнення рф. Станом на звітну дату деякі активи Товариства перебували на окупованих росіянами територіях, частина майна Товариства знаходилася на звільнених від окупації територіях, до яких місцевими військовими адміністраціями було обмежено доступ цивільного населення. З огляду на наявні обмеження доступу до таких територій, беручи до уваги суттєву невизначеність щодо потенційних наслідків для рухомого майна, що знаходилося на них, Товариством, прийнято рішення про визнання знецінення такого рухомого майна станом на 31 грудня 2022 року. Також Товариством було знецінено майно, що знаходилося на окупованих територіях. Загальна сума знецінення основних засобів станом на 31 грудня 2023 року склала 284 056 тис. грн (2022: 283 973 тис. грн.) (Примітка 23).

10 Інвестиційна нерухомість

У балансовій вартості інвестиційної нерухомості відбулися такі зміни: 2023 рік 2022 рік На 1 січня 72 949 132 513 Переведення зі складу основних засобів - - - Переоцінка інвестиційної нерухомості - (22 989) Вибуття (9) (22 880) Інші зміни - (13 695) На 31 грудня 72 940 72 949 Станом на 31 грудня 2022 року, справедлива вартість об'єктів нерухомості базується на оцінках, проведених ТОВ "Увекон", акредитованим незалежним оцінювачем. ТОВ "Увекон" є спеціалістом з оцінки цих типів інвестиційної нерухомості. Застосована модель оцінки відповідає до рекомендованих Комітетом міжнародних стандартів оцінки. Станом на 31 грудня 2023 року, Компанія не проводила оцінку справедливої вартості об'єктів інвестиційної нерухомості. 2023 рік 2022 рік Дохід від оренди 17 574 11 681 Прямі операційні витрати (що приносять дохід від оренди) (9 778) (6 499) Прямі операційні витрати (які не приносили дохід від оренди) (8 780) (5 836) Прибуток від інвестиційної нерухомості, що відображається за справедливою вартістю (984) (654) Група не має обмежень щодо реалізації свого інвестиційного потенціалу і не має договірних зобов'язань щодо придбання, будівництва або розвитку інвестиційних об'єктів або для ремонту, обслуговування та вдосконалення. Розкриття інформації про ієрархію справедливої вартості для інвестиційної нерухомості наведено в Примітці 4.

11 Фінансові інвестиції

В листопаді 2018 року Група придбала 50% в статутному капіталі ТОВ "Екозерно". ТОВ "Екозерно" являє собою спільне підприємство основною діяльністю якого є надання послуг зі зберігання. Участь Групи в ТОВ "Екозерно" обліковується за методом участі в капіталі. ТОВ "Екозерно" починаючи з лютого 2022 року фактично не проводило операційну діяльність. На даний момент керівництво не має планів на відновлення діяльності ТОВ "Екозерно" у зв'язку з замінуванням та відсутністю доступу до території ТОВ "Екозерно" На дату придбання На кінець попереднього року На кінець звітного періоду Нематеріальні активи 54 11 11 Основні засоби 96 154 57 649 57 649 Товарно-матеріальні запаси 51 22 22 Дебіторська заборгованість за продукцію товари роботи послуги 1 657 76 76 Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 86 67 67 з бюджетом - 6 6 Інша поточна дебіторська заборгованість 5 000 - -

Гроші та їх еквіваленти - 1 1 Інші оборотні активи 559 - - Довгострокові кредити банків (5 897) - - Інші довгострокові зобов'язання (560) - - Короткострокові кредити банків (1 111) - - Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями (5 775) - - товари, роботи, послуги (4 102) (2 407) (2 407) розрахунками з бюджетом (406) (296) (296) розрахунками зі страхування (198) (4) (4) розрахунками з оплати праці (1 349) (79) (79) Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (539) (3 376) (3 376) Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (2 203) - - Поточні забезпечення (386) (292) (292) Інші поточні зобов'язання (526) (2 936) (2 936) Чисті активи (100%) 80 509 48 442 48 442 Доля Групи в чистих активах (50%) 40 255 24 221 24 221 Гудвіл - - - Балансова вартість інвестиції 40 255 24 221 24 221 Від дати придбання до кінця попереднього періоду За звітний період Чистий дохід від реалізації продукції (товарів робіт послуг) 42 663 - Собівартість реалізованої продукції (товарів робіт послуг) (48 459) - Інші операційні доходи 1 893 - Адміністративні витрати (12 337) - Інші операційні витрати (11 035) - Фінансові витрати (4 793) - Чистий прибуток / (збиток) за період (100%) (32 068) - Доля Групи в прибутку/(збитку) за період (50%) (16 034) - У вересні 2023 року Група реалізувала 100% корпоративних прав ТОВ "Універсал-порт". Інформація про вартість чистих активів компанії ТОВ "Універсал-порт" на дату вибуття представлена нижче: ТОВ "Універсал-порт" Необоротні активи Незавершені капітальні інвестиції 216 Основні засоби 24 Всього Необоротні активи 240 Оборотні активи Гроші та їх еквіваленти 8 Витрати майбутніх періодів 0 Всього оборотні активи 8 Поточні зобов'язання розрахунками з бюджетом (41) Всього поточні зобов'язання (41) Балансова вартість чистих активів 207 Винагорода грошовими коштами та їх еквівалентами до сплати 280 Прибуток від вибуття 73 Загальна чиста сума відтоку грошових коштів (8) Прибуток від вибуття включено до іншого доходу в консолідованому звіті про сукупний дохід.

12 Товарно-матеріальні запаси

31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Паливо 18 937 15 732 Пісок 137 300 Запасні частини та інші допоміжні матеріали 3 574 476 Сировина 387 505 Товари для перепродажу 10 193 4 Резерв під знецінення запасів (420) (420) Всього товарно-матеріальних запасів 32 808 16 597 13 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість Аналіз загальної суми фінансової дебіторської заборгованості наведено далі: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Довгострокова фінансова дебіторська заборгованість - 10 062 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 21 869 18 518 Мінус очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю за основною діяльністю (6 960) (7 596) Інша фінансова дебіторська заборгованість 90 199 19 765 Мінус очікувані кредитні збитки за іншою дебіторською заборгованістю (4 178) (550) Всього фінансової дебіторської заборгованості 100 930 40 199 Передоплати 7 661 7 116 ПДВ до відшкодування та інші пов'язані залишки 16 333 16 941 Інша дебіторська заборгованість 572 46 Мінус резерв під знецінення передоплат - (217) Всього поточної дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості 125 496 64 085 Станом на 31 грудня 2023 року сума контрактного активу, яка включена до Дебіторської заборгованості за основною діяльністю складає 7 899 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 - 7 736 тисячі гривень). Довгострокова дебіторська заборгованість на 31 грудня 2022 в сумі 10 062 тис. грн. представлена дебіторською заборгованістю за реалізовані інвестиції зі строком погашення в грудні 2024 року. Заборгованість відображена за амортизованою вартістю, відсоткова ставка, застосована для цілей визначення амортизованої вартості склала 24%. Номінальна сума заборгованості на 31 грудня 2023 року становить 15 480 тис. грн Валюта 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Гривні 100 930 33 461 Долари США - 6 738 Всього 100 930 40 199 Далі наведено аналіз фінансової дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості за кредитною якістю: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Не прострочена та не знецінена заборгованість: Дебіторська заборгованість за основною діяльністю Інша фінансова дебіторська заборгованість Дебіторська заборгованість за основною діяльністю Інша фінансова дебіторська заборгованість Іноземних клієнтів - - 6 738 - Українських клієнтів 9 439 23 100 2 663 19 215 Всього не простроченої та не знеціненої заборгованості 9 439 23 100 9 401 19 215 Прострочена заборгованість: прострочена менше ніж на 30 днів - 58 785 515 - прострочена від 30 до 90 днів - 3 340 1 303 - прострочена від 90 до 180 днів 5 580 1 321 11 - прострочена від 180 до 360 днів 77 24 1 505 - прострочена більше 360 днів 6 773 3 629 5 783 550 Всього простроченої заборгованості 12 430 67 099 9 117 550 Мінус очікувані кредитні збитки (6 960) (4 178) (7 596) (550) Всього фінансової дебіторської заборгованості 14 909 86 021 10 922 19 215 У сумі резерву під знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості протягом 2023 та 2022 років відбулися такі зміни: 2023 рік 2022 рік Резерв під знецінення на 1 січня 8 363 5 191 Резерв під знецінення нарахований протягом року 3 047 3 336 Зміни оцінок та припущень - -

Зменшення резерву (1) (149) Списані суми (271) (15) Резерв під знецінення на 31 грудня 11 138 8 363 Група вважає, що всі суми простроченої заборгованості, за якими не створено резерв, можуть бути отримані, виходячи з проведеного керівництвом аналізу фінансового стану контрагента та змін національних або регіональних економічних умов, що мають вплив на контрагента.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

14 Грошові кошти та їх еквіваленти

31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Кошти на банківських рахунках до запитання 2 344 1 470 Всього грошових коштів та їх еквівалентів 2 344 1 470 Далі подано аналіз залишків на банківських рахунках за кредитною якістю, виходячи з рейтингу фінансової організації, в якій розміщено ці суми: 31 грудня 2023

року 31 грудня 2022 року Згідно з рейтингом Moody's або еквівалентним рейтингом: без рейтингу 2 344 1 470 Всього 2 344 1 470 Станом на 31 грудня 2023 року всі залишки грошових коштів та їх еквівалентів деноміновані в гривні (станом на 31 грудня 2022 року 436 тисяч гривень деномінована в євро). Кошти на банківських рахунках та строкові депозити не прострочені та не знецінені.

15 Зареєстрований капітал

На 31 грудня 2023 року та 2022 року загальна кількість затверджених до випуску та випущених простих акцій в обороті становила 171 428 620 акцій номінальною вартістю 0,35 гривні за акцію, що дорівнює 60 000 тисяч гривень. Усі випущені прості акції повністю оплачені та мають один голос при голосуванні.

Емісійний дохід являє собою перевищення отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій. Станом на 31 грудня 2023 року інші резерви представлені резервом під пенсійні виплати склали 5 083 тис грн (31 грудня 2022 року 2 588 тис грн).

16 Позикові кошти

Довгострокові 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Сервітут - 488 Всього позикових коштів - 488 Поточні 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Банківські позикові кошти - - Нараховані відсотки - - Сервітут - 488 Всього позикових коштів - 488 Позикові кошти Групи деноміновані у таких валютах: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Долари США - - Гривні - 488 Всього позикових коштів - 488 Нижче поданий аналіз позикових коштів Групи по строкам погашення: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року

до 6 місяців - 488 6-12 місяців - - 1-5 років - - Всього позичених коштів - 488 Група не хеджує свої зобов'язання в іноземній валюті та ризики зміни процентної ставки. Балансова вартість позикових коштів приблизно дорівнює їх справедливій вартості станом на 31 грудня 2023 року та 2022 року.

17 Зміни в зобов'язаннях, пов'язані з фінансовою діяльністю

Нижченаведена таблиця деталізує зміни зобов'язань Групи, що виникають внаслідок фінансової діяльності, включаючи як готівкові, так і безготівкові зміни. Зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, є тими, для яких грошові потоки були або майбутні грошові потоки класифікуються у консолідованому звіті про рух грошових коштів Групи як грошові потоки від фінансової діяльності. Не грошові зміни 31 грудня 2022 року Отримання/(Погашення) позик Сплата дивідендів Сплата заборгованості з фінансової оренди Сплачені відсотки Новий фінансовий лізинг Нарахування дивідендів Інші зміни (а) 31 грудня 2023 року Банківські та не банківські позикові кошти - 25 - - - - (25) - Сервітут 488 - - - - - (488) - Дивіденди 1 392 - (1) - - - - 1 391 Всього 1 880 25 (1) - - - - (513) 1 391 (а) інші зміни включають заміну кредитора, нараховані відсотки та курсові різниці. Не грошові зміни 31 грудня

2021 року Отримання/(Погашення) позик Сплата дивідендів Сплата заборгованості з фінансової оренди

Сплачені відсотки Новий фінансовий лізинг Нарахування дивідендів Інші зміни (а) 31 грудня 2022 року

Банківські та не банківські позикові кошти 14 614 (14 807) - - (192) - - 385 - Фінансовий лізинг - - - - - - Сервітут 1 293 - - - - - (805) 488 Дивіденди 1 393 - (1) - - - - 1 392 Всього 17 300 (14 807) (1) - (192) - - (420) 1 880 (а) інші зміни включають заміну кредитора, нараховані відсотки та курсові різниці.

18 Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Суми визнані у звіті про фінансовий стан визначені таким чином: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Поточна вартість нефінансових

зобов'язань за планом із встановленими виплатами 18 737 14 554 Зміни у сумі зобов'язання за планом зі встановленими виплатами за рік були такими: 2023 рік 2022 рік

На 1 січня 14 554 26 558 Актуарний збиток (прибуток) 3 043 (13 647) Процентні витрати 2 486 3 134 Вартість поточних послуг 22 131 Пенсії виплачені (1 368) (1 622) Всього 18 737 14 554 У складі прибутку або збитку визнано такі суми: 2023 рік 2022 рік Процентні витрати 2 486 3 134 Вартість поточних послуг 22 131 Всього 2 508 3 265 Зміни у поточній вартості зобов'язання є такими: 2023 рік 2022 рік На 1 січня 14 554 26 558 Чисті витрати/(доходи) визнані у складі прибутку або збитку 2 508 3 265 Пенсії виплачені (1 368) (1 622) Ефект перегляду теперішньої вартості 3 043 (13 647) На 31 грудня 18 737 14 554 Основні застосовані актуарні припущення були такими: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Номінальна ставка дисконту 15,45% 17,08% Номінальне збільшення заробітної плати 10,00% 0,00% Номінальне збільшення пенсій 6,79% 5,60% Плинність персоналу 6,36% 6,36% Вплив змін основних припущень на зобов'язання за планом із встановленими виплатами показаний далі: 2023 рік 2022 рік Збільшення/зменшення номінальної ставки дисконтування на 1% 1 926/(1 671) 1 335/(2 122) Збільшення/зменшення номінальної заробітної плати на 1% (1 212)/1 353 (745)/1 713 Збільшення/зменшення плинності персоналу на 1% (6)/4 (6)/8 19 Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Кредиторська заборгованість за основною діяльністю 132 397 179 367 Дивіденди до оплати 1 391 1 392

Інша фінансова кредиторська заборгованість 2 204 1 530 Всього фінансової кредиторської заборгованості 135 992 182 289 Нарахована заробітна плата та відповідні податки 3 414 640 Резерв невикористаних відпусток 5 904 8 968 Забезпечення під штрафні санкції у зв'язку із розірванням договору - 2 560 Забезпечення під судові витрати 3 222 4 193 Аванси отримані 15 776 22 789 Забезпечення під майбутні витрати з податку на прибуток - 1 609 Зобов'язання з податку на прибуток - 4 181 Інша кредиторська заборгованість 35 285 17 284 Всього кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості 199 594 244 513 Аналіз кредиторської заборгованості за основною діяльністю та кредиторської заборгованості за валютами наведено далі: Валюта 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Гривні 26 303 74 553 Долари США 101 717 106 438 Євро 7 972 1 298 Всього 135 993 182 289 Залишки по операціях з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

20 Аналіз доходів від реалізації за категоріями

Аналіз доходів від реалізації за основними видами продуктів або послуг: 2023 рік 2022 рік Послуги з перевезення 321 891 171 339 Дохід від надання суден в оренду 16 776 53 417 Портові послуги 4 981 44 289 Продаж піску 265 18 041 Торгівля 3 374 5 707 Логістичні послуги - 69 Інше 15 642 7 088 Всього доходів від реалізації 362 929 299 950 Аналіз доходів від реалізації за регіонами: 2023 рік 2022 рік Центральна та Східна Європа 135 691 103 170 Україна 92 541 88 350 Країни Карибського басейну 16 776 46 715 Західна Європа 29 762 32 399 Об'єднані Арабські Емірати 46 233 - Інші країни 41 926 29 316 Всього доходів від реалізації 362 929 299 950

Доходи за послугами з перевезення, портовими та логістичними послугами визначаються з урахуванням офіційного обмінного курсу долара США до української гривні на дату виставлення рахунку. Наведений вище аналіз базується на юридичній адресі контрагента. У 2023 році у Групі було чотири контрагенти, дохід від реалізації яким становив 45% від її загального доходу від реалізації (у 2022 році у Компанії було чотири контрагенти, дохід від реалізації яким становив 45% від її загального доходу від реалізації). Усі активи Групи зареєстровані в Україні. Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

21 Витрати за елементами

2023 рік 2022 рік Використані послуги 70 303 86 870 Амортизація 59 552 84 518 Заробітна плата та відповідні податки 55 288 51 777 Витрати екіпажів 62 864 38 256 Паливно-мастильні матеріали 67 552 37 507 Податки та збори 54 137 26 674 Вода, опалення, електроенергія та інші комунальні послуги 7 100 11 992 Орендні витрати 1 951 9 152 Витрати на ремонт та технічне обслуговування 4 231 6 034 Амортизація нематеріальних активів 4 341 4 763 Собівартість товарів, придбаних для перепродажу 2 208 2 844 Витратні та інші матеріали 2 757 1 130 Транспортні витрати 946 459 Інші витрати 3 421 3 147

Зміна залишків готової продукції та незавершеного виробництва (2 323) 5 042 Всього операційних витрат 394 328 370 165 Включені до таких категорій: собівартість реалізованої продукції та послуг 292 767 264 663 загальні та адміністративні витрати 94 297 93 496 витрати на збут 7 264 12

006 Всього операційних витрат 394 328 370 165 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

22 Інші операційні доходи

2023 рік 2022 рік Плата за простій судна 27 598 13 424 Відшкодування комунальних послуг 31 889 7 153

Орендний дохід, чиста сума 17 574 11 681 Штрафи отримані - 4 775 Списання кредиторської заборгованості 346 4 493 Супутні портові послуги - 4 456 Переоцінка інвестиційної нерухомості - 1 459 Супутні послуги флоту - 251 Відновлення знецінення дебіторської заборгованості в т.ч. зміна оцінок та припущень 1 149 Прибуток від реалізації товарно-матеріальних запасів, чиста сума - 13 Прибуток від реалізації основних засобів 29 048 - Дохід від операційних курсових різниць 19 - Інші доходи 2 343 2 678 Всього інші операційні доходи 108 818 50 532 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

23 Інші операційні витрати

2023 рік 2022 рік Знецінення основних засобів на окупованих/ раніше окупованих територіях - 283 973

Амортизація* 46 574 60 151 Примусове вилучення активів - 37 218 Переоцінка інвестиційної нерухомості - 24 448 Збиток від курсових різниць 3 511 19 766 Заробітна плата та відрахування на єдиний соціальний внесок* 11 202 15 747 Електроенергія та комунальні послуги 16 157 12 298 Резерв під аванси сплачені на капітальні інвестиції (втрачені активи) - 10 532 Податки та збори* 3 659 6 642 Знецінення запасів на окупованих/ раніше окупованих територіях - 4 455 Резерв під судові процеси* - 4 193 Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість за основною діяльністю 3 047 3 336 Штрафи 293 2 740 Списання основних засобів 38 17 Орендна плата та податок на землю* 16 997 1 755 Використані послуги - - Інші витрати 7 570 14 499 Всього інших операційних витрат 109 048 501 770 * Витрати, класифіковані як непродуктивні в результаті обмеження основної діяльності Групи через війну. Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

24 Фінансові доходи

2023 рік 2022 рік Ефект дисконтування дебіторської заборгованості 2 415 269 Дохід від курсових різниць за позиковими коштами, чиста сума - - Всього фінансових доходів 2 415 269 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

25 Фінансові витрати

2023 рік 2022 рік Процентні витрати 2 492 3 220 Збитки від курсових різниць за позиковими коштами, чиста сума - 515 Витрати пов'язані з фінансовою орендою - - Ефект дисконтування дебіторської заборгованості - 5 687 Ефект дисконтування кредиторської заборгованості - 149 Всього фінансових витрат 2 492 9 571 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

26 Податок на прибуток

Податок на прибуток складається з таких компонентів: 2023 рік 2022 рік Витрати з податку на прибуток - поточні (1 608) (611) Дохід з відстроченого податку (5 621) (95 744) Витрати / (дохід) з податку на прибуток за рік (7 229) (96 355) Звірку між очікуваними та фактичними податковими витратами подано нижче: 2023 рік 2022 рік Прибуток / (збиток) до оподаткування (30 734) (527 677) Номінальна сума витрат / (доходу) з податку на прибуток за ставкою 18% встановленою законодавством України (5 532) (94 982) Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподатковуваної суми: Доходи, що не оподатковуються (13) (853) Витрати, що не оподатковуються - - Ефект уточнення поточного податку на прибуток за минулі періоди (1 608) (611) Ефект зміни не визнаних відстрочених податків (76) 91 Витрати / (дохід) з податку на прибуток за рік (7 229) (96 355) Відмінності між українськими правилами оподаткування та МСФЗ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності та їхньою податковою базою. Податковий ефект змін цих тимчасових різниць був розрахований, виходячи з оцінки керівництвом строків кредитування або віднесення цих різниць на витрати у податковій декларації Групи за ставкою 18%. 31 грудня 2022 року Віднесено/(кредитовано) на прибуток чи збиток Кредитовано безпосередньо на інший сукупний дохід 31 грудня 2023 року Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування 41 136 (14 051) 549 27 633

Податкові збитки що переносяться на майбутні періоди 29 627 (13 690) - 15 938 Зобов'язання з пенсійного забезпечення 2 620 205 549 3 373 Дебіторська заборгованість за виданими авансами 1 896 - - 1 896 Незавершені капітальні інвестиції 1 760 - - 1 760 Поточні забезпечення 1 693 (1 113) - 580 Запаси 802 - - 802 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 1 496 546 - 2 042 Довгострокові фінансові інвестиції: які

обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 1 242 - - 1 242 Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування (177 614) 19 672 - (157 942) Основні засоби (175 829) 18 087 - (157 742) Контрактний актив (1 785) 1 585 - (200) Відстрочені податкові зобов'язання (136 478) 5 621 549 (130 309) 31 грудня 2021 року Віднесено/(кредитовано) на прибуток чи збиток Кредитовано безпосередньо на інший сукупний дохід

31 грудня 2022 року Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування 5 993 37 599 (2 456) 41 136 Податкові збитки що переносяться на майбутні періоди - 29 627 - 29 627 Зобов'язання з пенсійного забезпечення 4 780 296 (2 456) 2 620 Дебіторська заборгованість за виданими авансами - 1 896 1 896 Незавершені капітальні інвестиції - 1 760 1 760 Поточні забезпечення - 1 693 - 1 693 Запаси - 802 - 802 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 361 1 135 - 1 496 Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств - 1 242 - 1 242 Контрактний актив 852 (852) - - Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування (235 759) 58 145 - (177 614) Основні засоби (235 759) 59 930 - (175 829)

Контрактний актив - (1 785) - (1 785) Відстрочені податкові зобов'язання (229 766) 95 744 (2 456) (136 478) Податкові збитки та поточні податкові активи різних компаній у складі Групи не можуть зараховуватися за рахунок поточних податкових зобов'язань та оподатковуваних прибутків інших компаній у складі Групи, і тому податки можуть нараховуватися навіть за наявності консолідованого податкового збитку. Таким чином, взаємозалік відстрочених податкових активів і зобов'язань проводиться лише коли вони відносяться до однієї юридичної особи-платника податку. Нижче показаний вплив поточного та відстроченого податку на прибуток, що відноситься до кожного компонента іншого сукупного доходу: 2023 рік 2022 рік Сума до оподаткування Витрати з податку на прибуток Сума після оподаткування Сума до оподаткування Дохід з податку на прибуток Сума після оподаткування Переоцінка пенсійних зобов'язань 3 044 (549) 2 495 (13 647) 2 456 (11 191) Дооцінка (уцінка) необоротних активів - - - - - Інший сукупний дохід 3 044 (549) 2 495 (13 647) 2 456 (11 191) 27 Умовні та інші зобов'язання Контрактні зобов'язання щодо капітальних витрат. Станом на 31 грудня 2023 року Група не мала зобов'язань щодо капітальних витрат (станом на 31 грудня 2022 року Група не мала зобов'язань щодо капітальних витрат). Судові процедури. У ході нормального ведення бізнесу Група час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також оцінок внутрішніх та зовнішніх професійних консультантів, керівництво вважає, що Група не зазнає суттєвих збитків у результаті судових позовів, що перевищували б резерви, створені у цій консолідованій фінансовій звітності. На 31.12.2022 року Група створила резерв під забезпечення витрат по судовому процесу, в якому позивачем виступає ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АДМІНІСТРАЦІЯ РІЧКОВИХ ПОРТІВ" (код ЄДРПОУ 33404067). Предметом позову є стягнення заборгованості із сервітутних платежів та штрафних санкцій за несвоєчасну сплату останніх (3% річних та інфляційні витрати). Відповідно до рішення суду на користь АСК "Укррічфлот" встановлено сервітут строком на 49 років, щодо об'єктів державного нерухомого майна (причалів та інших ГТС). Відповідно до Угоди про визначення порядку сплати та розміру сервітутних платежів від 17.05.2018 р. сервітутні платежі складаються із поточних щомісячних платежів та боргу за сервітутні платежі за грудень 2014-лютий 2018 р.р., сплату якого було розтерміновано на п'ять років по певному графіку. Військова агресія російської федерації проти України призвела до повної зупинки судноплавства, окупації певних територій і, як слідство, неможливості використовувати право сервітуту для Групи, у зв'язку з чим остання, з березня місяця 2022 року, припинила здійснювати сервітутні платежі, як поточні, так і розтерміновані. У січні 2023 р. Група повністю сплатила розтерміновані платежі та поточний платіж за лютий 2022 р. Усі інші поточні платежі, які припадають на 2022 рік (березень-листопад) Група не визнає. Сума створеного резерву всього складає 3 222 236,97 грн. На момент випуску цієї звітності сума позову, яка заявлена позивачем, розрахована за лютий-серпень 2022 р. Але, не зважаючи на це, при розрахунку резерву Компанія виходила із найгіршого сценарію розвитку подій, а саме визнання судом усіх заявлених позовних вимог позивача та усіх наступних за часом сервітутних платежів. Зі свого боку Компанія має певну правову позицію, яка дозволяє припустити позитивне для Компанії закінчення цього судового процесу, або, як мінімум, зменшення суми позовних вимог. Страхування. Страхова галузь України знаходиться на етапі розвитку, і численні форми страхового захисту, які розповсюджені в інших країнах, наразі не доступні. Група не має повного страхового покриття її виробничих активів на випадок тимчасового припинення господарської діяльності, а також щодо майнової відповідальності перед третіми особами або у зв'язку із заподіянням шкоди навколишньому середовищу, що виникає внаслідок позаштатних ситуацій на об'єктах, які знаходяться у власності Групи, чи в результаті операцій, які стосуються Групи. Керівництво Групи вважає, що компанії

Групи не наражаються на значні ризики, але доки Група не одержить належного страхового покриття, існує ризик того, що втрата чи знищення певних активів може негативно вплинути на її діяльність. Питання, пов'язані з охороною довкілля. Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Група періодично оцінює свої зобов'язання згідно з природоохоронним законодавством. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у консолідованій фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За існуючого порядку, який забезпечує дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує. Податкове законодавство. Податкове та митне законодавство України припускає можливість різних тлумачень та часто змінюється. Тлумачення цього законодавства керівництвом Групи стосовно її операцій та діяльності можуть бути оскаржені відповідними органами. При цьому існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів. 1 вересня 2013 року набув чинності новий Закон України "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо трансфертного ціноутворення". Нові правила трансфертного ціноутворення є набагато детальнішими, ніж у попередньому законодавстві і, певною мірою, краще відповідають міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, що розроблені Організацією економічного співробітництва та розвитку. Нове законодавство дозволяє податковим органам робити коригування на трансфертне ціноутворення та донараховувати податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій з пов'язаними сторонами та окремих видів операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна операції не є ринковою та не підкріплюється належною документацією. 1 січня 2015 року до правил трансфертного ціноутворення були внесені поправки, згідно з якими операції між українськими компаніями (незалежно від того, чи є вони пов'язаними сторонами) більше не вважаються контрольованими операціями. Група проводить операції з пов'язаними сторонами, як в межах самої Групи, так і з іншими пов'язаними сторонами. З огляду на той факт, що практика застосування правил трансфертного ціноутворення в Україні є новою і продовжує змінюватися, а практика нарахування зобов'язань ще не сформувалась, вплив оскарження

компетентними органами трансфертного ціноутворення Групи не можна достовірно оцінити. Проте він може мати суттєвий вплив на фінансовий стан чи операції Групи. Тлумачення іншого податкового законодавства податковими органами стосовно операцій та діяльності Групи також можуть відрізнятися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Це передбачає дотримання вказівок Вищого арбітражного суду за справами про ухилення від оподаткування шляхом перевірки сутності та комерційних підстав операцій, а не лише їхньої юридичної форми. 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 Групи податковими органами. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Зобов'язання з оперативної оренди. Майбутні мінімальні виплати за нескасовуваною оперативною орендою земельних ділянок є такими: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року До 1 року 3 958 11 796

1-5 років 70 532 84 427 Понад 5 років 193 353 364 612 Всього зобов'язань з оперативної оренди 267 843 460 835 Активи, передані в заставу. Станом на 31 грудня 2023 року Група має активи надані у податкову заставу в рамках судової справи, яку було виграно в останній інстанції проте заставу не було знято у зв'язку з наявністю нового поточного боргу у сумі 70 823 тисяч гривень (31 грудня 2022 року - в якості забезпечення кредиту Групи у сумі 467 792 тисяч гривень).

28 Управління фінансовими ризиками

У ході своєї діяльності Група наражається на численні фінансові ризики: ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик справедливої вартості процентної ставки, ризик грошових потоків та ціновий ризик), кредитний ризик та ризик ліквідності. Загальна програма управління ризиками у

Групі враховує непередбачуваність фінансових ризиків та спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу цих ризиків на фінансові результати Групи. Група не використовує для хеджування ризиків похідні фінансові інструменти. Керівництво Групи здійснює управління ризикам на основі загальних принципів управління ризиками, а також політики, що охоплює такі аспекти, як валютний ризик, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності. Валютний ризик Операційний валютний ризик пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті та відповідно загальною нестабільністю на валютних ринках. Ризик виникає у зв'язку з позиковими коштами Групи та її закупівлями у валютах, що відрізняються від її функціональної валюти. Ціни реалізації на більшу частину послуг Групи зафіксовані у доларі США, таким чином зміцнення курсу долара США позитивно впливає на прибутковість та рух грошових коштів від операційної діяльності. Станом на 31 грудня 2023 року фінансові зобов'язання Групи, деноміновані у доларах США, перевищували її фінансові активи у цій валюті на 101 797 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року - на 99 700 тисяч гривень). Станом на 31 грудня 2023 року фінансові зобов'язання Компанії, деноміновані у євро, перевищували її фінансові активи у цій валюті на 7 963 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року - на 1 298 тисячі гривень). У поданій нижче таблиці наведений аналіз залежності прибутку та збитку від обґрунтовано можливих змін курсів обміну станом на кінець звітного періоду при незмінності всіх інших факторів: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Вплив на прибуток або збиток після оподаткування Вплив на прибуток або збиток після оподаткування Зміцнення долара США на 20% (20 329) (19 853) Послаблення долара США на 20% 20 329 19 853 Зміцнення євро на 20% (1 594) (260) Послаблення євро на 20% 1 594 260 Кредитний ризик Група бере на себе кредитний ризик, який виникає тоді, коли інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні терміну їхнього погашення. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Групою продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Фінансові активи, які потенційно наражають Групу на кредитний ризик, включають, в основному, грошові кошти, дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість та кредити видані. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Група, показана нижче за категоріями активів: 31 грудня 2023 року 31 грудня 2022 року Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість (Примітка 13) Довгострокова дебіторська заборгованість - 10 062 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 14 909 10 922 Інша фінансова дебіторська заборгованість 86 021 19 215 Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 14) Кошти на банківських рахунках 2 344 1 470 Загальна максимальна сума фінансових активів, що наражається на кредитний ризик 103 274 41 669 У Групі впроваджені процедури, що забезпечують реалізацію товарів та послуг клієнтам з відповідною кредитною історією. Аналіз та моніторинг кредитних ризиків здійснюються окремо по кожному конкретному клієнту. Керівництво Групи аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки. Отже, керівництво вважає доцільним розрахувати дані про строки непогашення заборгованості та іншу інформацію про кредитний ризик, як показано у Примітці 13. Концентрація кредитного ризику Станом на 31 грудня 2023 року дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість Групи включає заборгованість від однієї компанії у сумі 41 821 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року - 5 102 тисячі гривень) (Примітка 13). Протягом звітних періодів кредитні ліміти не перевищувалися. Керівництво не очікує збитків від невиконання цим контрагентом своїх зобов'язань. Ризик ліквідності Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів та інвестицій для подальшого продажу, а також наявність достатніх фінансових ресурсів завдяки використанню позикових коштів. Внаслідок динамічного характеру основної діяльності Групи керівництво прагне досягти гнучкості фінансування через забезпечення відкритих кредитних ліній. Скоригований прибуток до відсотків, податків та амортизації ("Скоригований EBITDA"). Керівництво Групи вважає, що скоригований EBITDA є додатковим показником, який дозволяє оцінити ліквідність, а також показує результат діяльності Групи, який може бути не очевидним з консолідованої фінансової звітності. Розрахунок скоригованого EBITDA не є визнаним, визначеним або стандартизованим показником згідно МСФЗ, однак інформація, яка була використана для розрахунку, була отримана з окремої фінансової звітності. Цей показник не повинен розглядатися відокремлено або як альтернатива звіту про рух грошових коштів, прибутку за період або інших показників з цієї консолідованої фінансової звітності. Скоригований EBITDA не розраховується у відповідності до загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку, отже, можуть існувати декілька підходів до його розрахунку, цей показник не був предметом аудиту. Скоригований EBITDA розраховується із використанням підходу "знизу вгору" і дорівнює прибутку до оподаткування, який коригується на

процентні та інші фінансові витрати, амортизацію основних засобів та інші негрошові статті, показані нижче у таблиці. 2023 рік 2022 рік Прибуток/(збиток) до оподаткування (30 734) (527 677) Знецінення основних засобів (Примітка 23) - 283 973 Знос та амортизація (Примітка 21, Примітка 23) 110 467 149 432 Переоцінка інвестиційної нерухомості (Примітка 22; Примітка 23) - 22 989

Примусове вилучення активів (Примітка 23) - 37 218 Витрати/(Дохід) від курсової різниці, чиста сума (Примітка 22, Примітка 23) 3 492 19 766 Резерв під аванси сплачені на капітальні інвестиції (втрачені активи) (Примітка 23) - 10 532 Фінансові витрати (Примітка 25) 2 492 9 571 Знецінення запасів на окупованих/ раніше окупованих територіях* - 4 455 Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість (Примітка 22, Примітка 23) 3 046 3 187 Витрати від участі в капіталі (Примітка 11) 25 1 793 Списання основних засобів (Примітка 23) 38 17 Фінансові доходи (Примітка 24) (2 415) (269) Списання кредиторської заборгованості (Примітка 22) (346) (4 493) Прибутки мінус збитки від реалізації основних засобів (Примітка 22) (29 048) - Скоригований EBITDA 57 017 10 494 У поданій нижче таблиці показані фінансові зобов'язання Групи за визначеними в угодах строками погашення, що залишилися, від дати закінчення звітного періоду. Суми у таблиці - це недисконтовані грошові потоки за угодами (ці суми не відповідають сумам позикових коштів і кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості у консолідованому звіті про фінансовий стан). Суми до погашення протягом 12 місяців показані за балансовою вартістю, оскільки вплив дисконтування є незначним. Станом на 31 грудня 2023 року: До 1 року 1-5 років Всього Зобов'язання Фінансова кредиторська заборгованість (Примітка 19) 135 993 - 135 993 Сервітут - - - Всього 135 993 - 135 993 Станом на 31 грудня 2022 року: До 1 року 1-5 років Всього Зобов'язання Кредити - - - Фінансова кредиторська заборгованість (Примітка 19) 182 289 - 182 289 Сервітут - - - Всього 182 289 - 182 289 Якщо сума, що підлягає виплаті, не є фіксованою, сума в таблиці визначається виходячи з умов, існуючих на звітну дату. Платежі в іноземній валюті перераховуються за курсом обміну НБУ на звітну дату. Ринковий ризик Група бере на себе ринкові ризики. Ринкові ризики пов'язані з відкритими позиціями за іноземними валютами, процентними активами і зобов'язаннями та інвестиціями в інструменти капіталу, які великою мірою залежать від загальних та специфічних ринкових змін.

29 Управління капіталом

Мета Групи при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Для підтримування або коригування структури капіталу Група може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу. Група розраховує капітал як суму власних коштів та загальну суму позикових коштів (включаючи поточні та довгострокові) за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Станом на 31 грудня 2023 року капітал Групи становив 1 464 987 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року -1 492 350 тисяч гривень). Основним джерелом ліквідності Групи є грошові кошти, отримані від основної діяльності.

30 Фінансові інструменти

Справедлива вартість - це сума, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома непов'язаними зацікавленими сторонами, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструменту, що котирується на ринку. Оціночна справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Групою із використанням наявної ринкової інформації, якщо така існує, та відповідних методик оцінки. Однак для інтерпретації ринкових даних з метою визначення розрахункової справедливої вартості потрібні професійні судження. Україна демонструє ознаки ринку, що розвивається, а економічні умови й надалі обмежують рівень активності фінансових ринків. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відображати операції продажу за вимушено низькою ціною,

тому вони можуть не відображати справедливую вартість фінансових інструментів. Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів керівництво застосувало всю наявну ринкову інформацію. Фінансові активи, обліковані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою зазвичай є їхня балансова вартість. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою базується на розрахункових майбутніх очікуваних грошових потоках, дисконтованих із застосуванням поточних процентних

ставок для нових інструментів, що мають подібний кредитний ризик та строку до погашення, який залишився. Ставки дисконтування, що використовуються, залежать від кредитного ризику контрагента. Балансова вартість дебіторської заборгованості за основною діяльністю приблизно дорівнює її справедливій вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їх справедливій вартості. Станом на 31 грудня 2023 року та 2022 року усі фінансові активи та зобов'язання Групи обліковуються за амортизованою вартістю. Усі активи та зобов'язання Групи, щодо яких розкрито справедливую вартість, відносяться до рівня 2 в ієрархії справедливої вартості. Для їх оцінки використано метод обліку за поточною вартістю.

31 Події після звітної дати

Керівництво Групи стверджує, що після звітної дати не відбулось жодних інших подій, які вимагають коригування чи розкриття в даній фінансовій звітності.