

Титульний аркуш

30.04.2026

(дата реєстрації особою
електронного документа)

№ 30/04-1

(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 Олександр
Миколайович
(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Річний звіт ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУДНОПЛАВНА КОМПАНІЯ "УКРРІЧФЛОТ" (ідентифікаційний код : 00017733) за 2025 рік

Рішення про затвердження річного звіту : Рішення наглядової ради емітента
Протокол засідання Наглядової ради від 20.03.2026р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

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

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"

Ідентифікаційний код юридичної особи : 21676262

Країна реєстрації : Україна

Номер свідоцтва : DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<https://urf.ua/shareholders>
(URL-адреса вебсайту)

30.04.2026
(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

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

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

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

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо корпоративного секретаря" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

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

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

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

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

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

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

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Фінансова допомога на зворотній основі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань по фінансовій допомозі на зворотній основі.

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

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

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо зміни прав на акції" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків змін прав на акції.

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

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

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

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

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

випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту річної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків придбання власних акцій.

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

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

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

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

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи.

Юридичні особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи. Фізичні особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій /Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій/Відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює розпорядження акціями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Річна фінансова звітність (URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа подає річну фінансову звітність у складі звіту.

Складова змісту річної інформації "Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не здійснювала аудит фінансової звітності за звітний рік.

Складова змісту річної інформації "Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звіт про платежі на користь держави" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не має Кодексу корпоративного управління, яким керується особа.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Рада директорів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не користувалася практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не скликала та не проводила збори власників облігацій.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Рада. Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань комітетів ради.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань комітетів колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про радника" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала радника.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила аудит з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є фінансовою установою.

Складова змісту річної інформації "Звіт про сталий розвиток" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа має підстави не складати та оприлюднювати "Звіт про сталий розвиток".

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони

ризик для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб. Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб. Складова змісту річної інформації "Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента, розташованих на території держави зони ризику. Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення. Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення. Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику. Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику. Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про корпоративні / акціонерні) договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не має корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи, які були б укладені, набрали чинності або діяли протягом звітної періоду. Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітної періоду. Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію. Складова змісту річної інформації "Дивідендна політика" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи. Складова змісту річної інформації "Дивіденди. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися. Складова змісту річної інформації "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році (суми перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися. Складова змісту річної інформації "Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа має право не розміщувати внутрішні документи на власному вебсайті. Складова змісту річної інформації "Інформація щодо іпотечних облігацій. Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій. Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій. Складова змісту річної інформації "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій. Складова змісту річної інформації "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних

активів у складі іпотечного покриття, які відбувались протягом звітного періоду не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (за кожним випуском іпотечних облігацій)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо сертифікатів ФОН. Відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів " не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Основні відомості про ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Юридичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Фізичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Розрахунок вартості чистих активів ФОН (на кінець звітного періоду)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

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

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація	8
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	8
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура	13
3. Структура власності	17
4. Опис господарської та фінансової діяльності.....	17
5. Участь в інших юридичних особах	29
6. Відокремлені підрозділи.....	29
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	30
1. Структура капіталу	30
3. Цінні папери	32
III. Фінансова інформація	35
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи	35
4. Твердження щодо річної інформації.....	35
IV. Нефінансова інформація	35
1. Звіт керівництва (звіт про управління)	35
1) звіт про корпоративне управління	36
VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року	61
1. Проміжна інформація	61
2. Особлива інформація.....	61
3. Інша інформація	61

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУДНОПЛАВНА КОМПАНІЯ "УКРРІЧФЛОТ"
2	Скорочене найменування (за наявності).	АСК "УКРРІЧФЛОТ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00017733
4	Дата державної реєстрації	06.08.1993
5	Місцезнаходження	04071 УКРАЇНА Подільський р-н м.Київ вул. Електриків, буд. 8
6	Адреса для листування	04071, УКРАЇНА, Подільський р-н, м.Київ, вул. Електриків, буд. 8
7	Особа, яка розкриває інформацію	<input checked="" type="checkbox"/> Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	Так <input checked="" type="checkbox"/> Ні
9	Категорія підприємства	<input checked="" type="checkbox"/> 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.)	51428586.00
14	Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
16	Середня кількість працівників (осіб)	137
17	Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	50362
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 особою	Однорівнева <input checked="" type="checkbox"/> 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, USD, EUR
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "УКРСИББАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA883510050000026040690198400
	Валюта рахунку	UAH
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "УКРСИББАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA473510050000026007878814044
	Валюта рахунку	UAH
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПАТ "УКРГАЗБАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA633204780000026007924433253
	Валюта рахунку	UAH, USD, EUR
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКБ "ОТП БАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA053005280000026009455053401
	Валюта рахунку	UAH, USD, EUR
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКБ "ОТП БАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA723005280000026047455006089
	Валюта рахунку	UAH
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АБ "УКРГАЗБАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA723204780000026049924894935
	Валюта рахунку	UAH

8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АБ "УКРГАЗБАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA393204780000026004924952931
	Валюта рахунку	UAH
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АБ "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21665382
	IBAN	UA303006470000026008001161093
	Валюта рахунку	UAH
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АБ "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21665382
	IBAN	UA483006470000026007001161094
	Валюта рахунку	USD
11	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АБ "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21665382
	IBAN	UA663006470000026006001161095
	Валюта рахунку	EUR
12	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АБ "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21665382
	IBAN	UA763006470000026044001064369
	Валюта рахунку	UAH
13	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АБ "КЛІРИНГОВИЙ ДІМ", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21665382
	IBAN	UA723006470000026008001161695
	Валюта рахунку	UAH

Судові справи емітента

N з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	910/6526/25 15.07.2025	Господарський суд м.Києва	АСК "УКРРІЧФЛОТ"	російська федерація в особі міністерства юстиції російської федерації,	---	про стягнення 119.878.323,00 доларів США (що є еквівалентом 4967278191,83 грн)	Рішенням Господарського суду м.Києва від 23.12.2025 позов задоволено в повному обсязі.
2	916/1493/24 29.07.2025	Господарський суд Одеської області	АСК "УКРРІЧФЛОТ"	ТОВ "Перший термінал Вилкове"	----	Про стягнення заборгованості за договором оренди 17 510 427,50	Господарський суд Одеської області, Рішенням від 24.12.2024 позов задоволено в повному обсязі.
3	448/2024 ..	МКАС	АСК "УКРРІЧФЛОТ"	Компанія "ФЕРТ ШІППІНГ ЛТД"	---	про стягнення заборгованості по Меморандуму про купівлю-продаж кораблів в суму 1 975 124,59 дол.США	Рішенням МКАС від 28.02.2025 позовні вимоги АСК задоволені та постановлено стягнути з Компанії "ФЕРТ ШІППІНГ ЛТД" 1 800 000,00 доларів США боргу, 5 124,59 долаоів США 3% річних та 20 060,50 доларів США витрат по сплаті арбітражного збору.

Штрафні санкції щодо емітента

N 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 №309040412 07.04.2025	ГУДПС у м. Києві	Штраф, 25 000,00 грн	ст. 57.1 ПКУ податок на прибуток	Оскаржується
2	ППР №309070412 07.04.2025	ГУДПС у м. Києві	Штраф, 394 778,38 грн	ст. 57.1 ПКУ податок на прибуток	Оскаржується
3	ППР 37273/15-32-04-09-20 16.07.2025	ГУ ДПС у Одеській обл.	Штраф, 1 319,01 грн	ст. 287.3 ПКУ плата за землю	Сплачено
4	ППР 37270/15-32-04-09-20 16.07.2025	ГУ ДПС у Одеській обл.	Штраф, 1 614,76 грн	ст. 287.3 ПКУ плата за землю	Сплачено
5	ППР №0/16452/0410 23.09.2025	ГУ ДПС у м. Запоріжжя	Штраф, 26 001,57 грн	ст. 287.3 ПКУ плата за землю	Оскаржується
6	ППР № 2178514290403 17.10.2025	ГУ ДПС у Миколаїв. обл.	Штраф, 988 279,32 грн	ст. 287.3 ПКУ плата за землю	Оскаржується
7	ППР № 2178614290403 17.10.2025	ГУ ДПС у Миколаїв. обл.	Штраф, 33 259,35 грн	ст. 287.3 ПКУ плата за землю	Оскаржується
8	ППР №2178414290403 17.10.2025	ГУ ДПС у Миколаїв. обл.	Штраф, 1 593,76 грн	ст. 287.3 ПКУ плата за землю	Сплачено
9	ППР 0/17940/0410 21.10.2025	ГУ ДПС у м. Запоріжжя	Штраф, 82 620,56 грн	ст. 287.3 ПКУ плата за землю	Оскаржується
10	ППР №0/17940/0410 21.10.2025	ГУ ДПС у м. Києві	Штраф, 744,48 грн	ст. 287.3 ПКУ плата за землю	Сплачено
11	ППР №1112830412 03.12.2025	ГУ ДПС у м. Києві	Штраф, 43 849,49 грн	ст. 287.3 ПКУ плата за землю	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	Вищий орган управління	Загальні збори акціонерів	Акціонери Товариства з голосуючими акціями згідно з реєстром(переліком) складеним на певну дату відповідно до законодавства про депозитарну систему
2	Виконавчий орган	Генеральний директор - одноосібний виконавчий орган	Генеральний директор - Борисенко Олександр Миколайович
3	Наглядова рада	Голова та Члени Наглядової ради (7 осіб)	Голова Наглядової ради - Головка Сергій Анатолійович Член Наглядової ради - Уманська Олена Петрівна Член Наглядової ради - Овденко Галина Володимирівна Член Наглядової ради - Ковалишин Сергій Іванович Член Наглядової ради - Матвійчук Сергій Анатолійович Член Наглядової ради - Терещук Олександр Олександрович Член Наглядової ради - Машковцев Сергій Вячеславович

Інформація щодо посадових осіб

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать (чоловіча/жіноча) - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова Наглядової ради	Головка Сергій Анатолійович	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	1975	вища	29	Голова наглядової ради АСК "Укррічфлот" 00017733 Голова наглядової ради	20.04.2023 на 3 роки	Ні	Ч
2	Член Наглядової ради	Овденко Галина Володимирівна	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	1965	вища	21	ТОВ "УКРЕНЕРГОРЕЄСТР" 21656006	20.04.2023 на 3 роки	Ні	Ж

								Начальник відділу торгівлі цінними паперами			
3	Член Наглядової ради	Матвійчук Сергій Анатолійович	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	1959	вища	45	АСК "Укррічфлот" 00017733 Член наглядової ради	20.04.2023 на 3 роки	Ні	Ч
4	Член Наглядової ради	Машковцев Сергій Вячеславович	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	1974	вища	30	АСК "Укррічфлот" 00017733 Член Наглядової ради	20.04.2023 на 3 роки	Ні	Ч
5	Член Наглядової ради	Терещук Олександр Олександрович	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	1971	вища	37	АСК "Укррічфлот" 00017733 Член Наглядової ради	20.04.2023 на 3 роки	Ні	Ч
6	Член Наглядової ради	Ковалишин Сергій Іванович	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	1966	вища	42	АСК "Укррічфлот" 00017733 Член Наглядової ради	20.04.2023 на 3 роки	Ні	Ч
7	Член Наглядової ради	Уманська Олена Петрівна	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	1963	вища	47	ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент" 33499232 Генерального директора з 01.11.2016 по 03.01.2023 Директора Департаменту управління активами з 04.01.2023 по теперішній час	20.04.2023 на 3 роки	Ні	Ж

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)	Стать (чоловіча/жіноча) - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Генеральний директор	Борисенко Олександр	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	1976	вища	26	АСК "Укррічфлот" 00017733	29.01.2019 безстроково	Ні	Ч

		Миколайович	нню					Генеральний директор			
--	--	-------------	-----	--	--	--	--	----------------------	--	--	--

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

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать (чоловіча/жіноча) - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції	Господаренко Ганна Станіславівна	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	1971	вища	32	ТОВ "ТОРГІВЕЛЬНИЙ ДІМ "ЄВРОТРУБПЛАСТ"", ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД "БІОФАРМА" 33090871, 39071152 Головний бухгалтер з 21.10.2019 по 31.03.2021; Заступник головного бухгалтера департаменту бухгалтерського обліку з 01.04.2021 по 03.01.2024	04.01.2024 безстроково	Ні	ч

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
							прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Наглядової ради	Головко Сергій Анатолійович	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	0	0	0	0
2	Член Наглядової ради	Овденко Галина Володимирівна	не підлягає	не підлягає	0	0	0	0

			оприлюдненн ю	оприлюдненню				
3	Член Наглядової ради	Матвійчук Сергій Анатолійович	не підлягає оприлюдненн ю	не підлягає оприлюдненню	0	0	0	0
4	Член Наглядової ради	Машковцев Сергій Вячеславович	не підлягає оприлюдненн ю	не підлягає оприлюдненню	0	0	0	0
5	Член Наглядової ради	Терещук Олександр Олександрович	не підлягає оприлюдненн ю	не підлягає оприлюдненню	0	0	0	0
6	Член Наглядової ради	Ковалишин Сергій Іванович	не підлягає оприлюдненн ю	не підлягає оприлюдненню	0	0	0	0
7	Член Наглядової ради	Уманська Олена Петрівна	не підлягає оприлюдненн ю	не підлягає оприлюдненню	0	0	0	0
8	Генеральний директор	Борисенко Олександр Миколайович	не підлягає оприлюдненн ю	не підлягає оприлюдненню	0	0	0	0
9	Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції	Господаренко Ганна Станіславівна	не підлягає оприлюдненн ю	не підлягає оприлюдненню	0	0	0	0

Організаційна структура:

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

https://urf.ua/uploads/2021.10.29_%D0%9D%D0%B0%D0%BA%D0%B0%D0%B7%20%E2%84%9678_%D0%9E%D0%A1%20%D0%9A%D0%BE%D0%BC%D0%BF%D0%B0%D0%BD%D1%96%D1%97.pdf

Ім'я: 2021.10.29_Наказ №78_ОС Компанії.pdf

Розмір: 1320874 байт (1289 KiB)

CRC32: CCA3987C

3. Структура власності

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

https://urf.ua/uploads/Structure_own_2025_.pdf

Ім'я: Structure_own_2025_.pdf

Розмір: 224305 байт (219 KiB)

CRC32: 83505BC9

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1). належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання:

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.

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.

2). спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності;

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 рай., вул.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.

3) опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо);

Облікова політика Товариства будується на основних принципах бухгалтерського обліку і фінансової звітності, які ґрунтуються на вимогах Концептуальної основи фінансової звітності та Закону України

"Бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Товариство веде облік та складає фінансову звітність у функціональній валюті - національній валюті України, гривні.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо і тільки якщо: існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигід, пов'язаних з цим об'єктом; собівартість об'єкта можна достовірно оцінити. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, оцінюється за його собівартістю. Амортизація нараховується з моменту, коли основний засіб стає придатним для використання у спосіб, визначений управлінським персоналом (з моменту введення в експлуатацію).

Амортизація нараховується із застосуванням рівномірного відрахування протягом очікуваного строку корисної експлуатації (прямолінійного методу) та відображається у складі прибутку чи збитку. Строк корисного використання (експлуатації) об'єктів основних засобів визначається Товариством при введенні в експлуатацію основних засобів.

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. Чиста вартість реалізації являє собою очікувану ціну реалізації під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням вартості завершення та витрат на продаж. Зміни справедливої вартості на кожну дату балансу визнаються у складі звіту про прибутки або збитки. То-вариство на кожну звітну дату балансу на основі зібраних статистичних даних визначає і оцінює запаси тривалість знаходження, яких на складах становить більше одного року. Враховуючи значний термін зберігання і специфіку виробничої діяльності Групи, запаси вважаються морально застарілими і частково такими, що втратили свої первісні якості та необхідні характеристики. В цих випадках здійснюється знецінення неліквідних, застарілих запасів до чистої ціни реалізації на дату складання фінансової звітності.

Відповідне зменшення вартості запасів відображається як нарахування резерву на знецінення запасів та визнається у складі звіту про прибутки або збитки. Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів вибуття запасів здійснюється шляхом використання методу середньозваженої собівартості. Балансова вартість реалізованих запасів визнається витратами того звітного періоду, в якому визнається відповідний дохід від реалізації.

При первісному визнанні Товариство обліковує фінансові інвестиції в дочірню компанію за со-бівартістю, якщо Товариство володіє більше 50 відсотків прав голосу в об'єкті інвестування, кон-тролює об'єкт інвестування, має права на змінні результати діяльності об'єкта інвестування або зазнає пов'язаних з ними ризиків та може впливати на ці результати завдяки своїм владним пов-новаженням щодо об'єкта інвестування. Товариство визнає інші фінансові інвестиції у звіті про фінансовий стан тоді, коли вона стає стороною контрактних положень щодо цієї фінансової інве-стиції.

Товариство під час первісного визнання фінансових інвестицій оцінює їх за справедливою вар-тістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансових інвестицій.

4) опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності;

Фінансування діяльності підприємства здійснюється за рахунок внутрішніх джерел, а саме власних доходів, отриманих як від основного виду діяльності, яким є вантажний морський та річковий транспорт, так і від іншої операційної діяльності.

У процесі провадження господарської діяльності підприємство стикаються з таким операційним ризиком як ризик ліквідності, який має значний вплив на їх ефективне функціонування.

Для підприємства ризик ліквідності полягає у потенційному зниженні рівня ліквідності оборотних активів, зумовленим дефіцитом обігових коштів у результаті порушення платіжної дисципліни з боку споживачів. Відсутність стабільного фінансового забезпечення ускладнює здатність підприємства підтримувати безперервність своєї діяльності та своєчасно виконувати договірні зобов'язання перед постійними клієнтами та іншими контрагентами, фінансувати заходи, спрямовані на обслуговування та модернізацію технічного парку та обладнання. Тож однією із головних умов стабільного функціонування підприємства, безперервного надання ними послуг, а також залучення необхідних інвестицій для оновлення та модернізації інфраструктури є вчасне та у повному обсязі надходження оплати від споживачів за надані підприємством послуги, оскільки саме цим забезпечується сталість фінансового потоку, що в свою чергу сприяє підтриманню фінансової стійкості підприємства.

З метою підвищення платіжної дисципліни своїх споживачів підприємства на постійній основі вживає такі заходи як інформаційно-роз'яснювальна робота щодо важливості своєчасної оплати послуг, запровадження зручних онлайн-сервісів для швидкої та безпечної оплати, контроль за термінами виконання зобов'язань споживачами та ведення претензійно-позовної роботи з порушниками платіжної дисципліни, що сприяє зменшенню дебіторської заборгованості.

5) опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік; Досліджень та розробок а також витрат на дослідження та розробки у звітному році не було

6) інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа;

обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі);

середньореалізаційні ціни продуктів;

загальна сума виручки;

загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів;

залежність від сезонних змін;

основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки);

ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність;

канали збуту;

основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких

здійснюється постачання/надання товарів/послуг;

особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа;

опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності;

місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність;

рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи;

перспективні плани розвитку особи.

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

7) опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків;

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.

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.

Початок військових дій суттєво вплинув на діяльність Компанії та її результати.

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. 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.

Зовнішня та внутрішня стабілізація ситуації 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 продовжувати операційну діяльність, суттєво знизити витрати на персонал та інші витрати, забезпечити більш стабільний грошовий потік. Було оптимізовано штат працівників до базового необхідного для операційної забезпечення діяльності, скорочено адміністративні та інші витрати.

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

Галузь річкових вантажних перевезень, до якої відноситься Компанія, перебуває у досить скрутному становищі через 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.

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

10) основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Первісна вартість ОЗ на початок року складає 1 451 954 тис. грн., на кінець звітного періоду 2025 року складає 1 356 875 тис. грн.

Сума нарахованого зносу на початок року складає 246 404 тис. грн., на кінець звітного періоду 2025 року складає 258 327 тис. грн. Ступінь зносу ОЗ складає 65 %.

Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами):

- будинки, споруди - 20,15,10 років користування, первинна вартість 443 770 тис. грн. 63 % зносу, 100% використання;

- машини та обладнання - 5 років користування, первинна вартість 221 360 тис. грн., 93% зносу, 100% використання;

- транспортні засоби - 5 років користування, первинна вартість 685 077 тис. грн., 69% зносу, 100% використання;

- інструменти, прилади, інвентар - 4 роки користування, первинна вартість 6 668 тис. грн., 86% зносу, 100% використання.

Зміна вартості основних засобів на підприємстві зумовлена придбанням та ліквідацією вище зазначених ОЗ.

Обмежень на використання ОЗ немає. Ступінь використання основних засобів: всі основні засоби використовуються до повного використання, відповідно до технічних характеристик.

11) проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень;

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 ескаляція 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, згорання, а подекуди і зупинка окремими підприємствами своєї роботи, розрив логістичних зв'язків, масштабне вимушене переміщення населення тощо.

Початок військових дій суттєво вплинув на діяльність Компанії та її результати.

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. 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 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.

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

Договори про надання послуг постійно перебувають у стадії виконання.

Дія договорів щодо надання інших послуг, які Товариство надає своїм споживачам, поширюється на термін, визначений відповідним договором, а у частині проведення розрахунків - до їх повного здійснення. За необхідності, дія договорів подовжується на відповідний строк, в т.ч. автоматично, якщо це передбачено умовами цього договору та не суперечить бажанню сторін, викладеному у порядку та у строк, визначений договором.

13) середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього звітного періоду;

Середньооблікова чисельність працівників підприємства 2025 року склала 137 працівників, з них 120 це штатні працівники, 7 працівників за сумісництвом, 10 працюючих за цивільно-правовими договорами.

Чисельність штатних працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 0 осіб.

Фонд оплати праці за 2025 року становив 51 284,8 тис. грн. Порівняно з 2024 роком фонд оплати праці зменшився на 6 653,6 тис. грн або на 13%.

В звітному періоді 2025 року був завершена процедура пов'язана з виділом з АСК "Укррічфлот" товариства ПрАТ "УРФ-нерухомість", отримано нове Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, глобальний сертифікат та поновлено обіг акцій.

15) інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

На початку 2025 року 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 звітному періоді 2025 року 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 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 емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	1205550.00	1098548.00	0.000	0.000	1205550.00	1098548.00
- будівлі та споруди	404212.00	394556.00	0.000	0.000	404212.00	394556.00
- машини та обладнання	175698.00	164346.00	0.000	0.000	175698.00	164346.00
- транспортні засоби	623093.00	537142.00	0.000	0.000	623093.00	537142.00
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	2547.000	2504.000	0.000	0.000	2547.000	2504.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	1205550.00	1098548.00	0.000	0.000	1205550.00	1098548.00

Пояснення : будівлі та споруди:

- термін використання 25 р.
- ступінь зносу 63%
- первісна вартість основних засобів 443 770 тис. грн.
- ступінь використання 100%
- сума нарахованого зносу 49 214 тис. грн.

машини та обладнання:

- термін використання 15р.
- ступінь зносу 93%
- первісна вартість основних засобів 221 360 тис. грн.
- ступінь використання 100%
- сума нарахованого зносу 57 014 тис.грн.

транспортні засоби:

- термін використання 15р.
- ступінь зносу 69%
- первісна вартість основних засобів 685 077 тис. грн.
- ступінь використання 100%
- сума нарахованого зносу 147 935 тис.грн.

Інші:

- термін використання 17р.
- ступінь зносу 86%
- первісна вартість основних засобів 6 668 тис. грн.
- ступінь використання 100%
- сума нарахованого зносу 4164 тис.грн.

Всі основні засоби використовуються на 100%. Суттєвих змін в структурі основних засобів протягом звітного періоду не відбувалось.

Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	915041	1287600
Статутний капітал (тис.грн.)	51429	60000
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	51429	60000
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	1779.232	2146
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	71.066	87.46
Додаткова інформація	<p>Розрахунок вартості чистих активів виконано відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" №2465-IX від 27.07.2022р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).</p> <p>Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами.</p> <p>Співвідношення вартості чистих активів особи за звітний період (915041.0 тис.грн) до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи (51429.0 тис.грн) - 1779.232%.</p> <p>Співвідношення вартості чистих активів особи за звітний період (915041.0 тис.грн) до вартості чистих активів за попередній звітний період (1287600.0 тис.грн) - 71.066%.</p> <p>Вимоги п.2 ст.16 Закону України "Про акціонерні товариства" дотримуються.</p>	

Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	23867.00	X	X
Короткострокові кредити банків	31.10.2025	23867.00	20.000	30.06.2026
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього):	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання :	X	83543.00	X	X
Відстрочені податкові зобов'язання	д/н	80583.00	0.000	д/н
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	д/н	2960.00	0.000	д/н
Фінансова допомога на зворотній основі :	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення :	X	259784.00	X	X
Пенсійні зобов'язання	д/н	7698.00	0.000	д/н
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	д/н	201205.00	0.000	д/н
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	д/н	17805.00	0.000	д/н
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	д/н	8599.00	0.000	д/н
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	д/н	10511.00	0.000	д/н
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	д/н	2886.00	0.000	д/н
Поточні забезпечення	д/н	8283.00	0.000	д/н
Інші поточні зобов'язання	д/н	2797.00	0.000	д/н
Усього зобов'язань та забезпечень	X	367194.00	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА Шевченківський р-н м.Київ вул.Якубенківська, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА Голосіївський р-н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15/16
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	

Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА Голосіївський р-н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15/16
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРІЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку

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 . м. Київ вул.Омеяновича-Павленка, буд. 4/6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	286614
Назва 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	опосеред-кована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Дніпро Сендтермінал" Товариство з обмеженою відповідальністю	04071, м.Київ, вул. Електриків, 8	44462063	100	0	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	49021 УКРАЇНА Дніпропетровська область Амур-Нижньодніпровський р-н м.Дніпро вул. Амур Гавань, буд.1	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутом Компанії.
2	Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"" Запорізький річковий порт"	Філія	69006 УКРАЇНА Запорізька область Дніпровський р-н м. Запоріжжя Парковий бульвар, буд. 1-А	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутом Компанії.
3	Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"" Вилківська ремонтно-експлуатаційна база флоту"	Філія	68355 УКРАЇНА Одеська область Кілійський р-н м. Вилкове вул.Придунайська, буд. 3	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутом Компанії.
4	Чернігівська філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія"Укррічфлот"	Філія	14014 УКРАЇНА Чернігівська область Чернігівський р-н с. Жавинка вул.Дачна, буд. 6	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутом Компанії.
5	Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна	Філія	73000 УКРАЇНА Херсонська область	Відповідно до Положення про філію та

	компанія "Укррічфлот" "Херсонський річковий порт"		Корабельний р-н м. Херсон Площа Одеська, буд. 6	відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутом Компанії.
6	Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"" "Миколаївський річковий порт"	Філія	54058 УКРАЇНА Миколаївська область Заводський р-н м. Миколаїв вул.Проектна, буд. 1	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутом Компанії.
7	Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"" "Нікопольський річковий порт"	Філія	53222 УКРАЇНА Дніпропетровська область Нікопольський р-н м. Нікополь вул.Паромна, буд. 26	Відповідно до Положення про філію та відповідають меті та предмету діяльності Компанії, згідно зі статутом Компанії.

URL-адреса : д/н

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 фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акції прості іменні	13/1/2025	171428620	0.3	Кожна акція Товариства надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право: 1. брати участь в управлінні Товариством, в тому числі брати участь у Загальних зборах акціонерів Товариства та голосувати на них особисто або через своїх представників з усіх питань, які належать до компетенції Загальних зборів, висувати представника для участі в органах Товариства, вносити свої пропозиції до порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства: 2. одержувати інформацію про діяльність Товариства. На вимогу акціонера Наглядова рада Товариства зобов'язана надати йому для ознайомлення копії документів, визначених законом або внутрішніми положеннями Товариства, або завірених копії цих документів. Виготовлення завіренних копій зазначених документів здійснюється за рахунок акціонера Товариства. Акціонер зобов'язаний зберігати конфіденційність інформації, до якої він має доступ. На вимогу акціонера йому можуть бути надані документи про господарську	Публічна пропозиція відсутня, допуск до торгів на фондовій біржі відсутній.	д/н

				<p>діяльність Товариства, крім документів бухгалтерського обліку, які не стосуються значних правочинів та правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (якщо інше не передбачено законом). Особливості доступу до іншої інформації визначаються Дирекцією Товариства.</p> <p>Встановлення обмеженого доступу до фінансової звітності Товариства та його внутрішніх положень забороняється, крім випадків, визначених законом;</p> <p>3. вийти із Товариства шляхом відчуження належних йому акцій. У випадку відчуження акцій акціонер зобов'язаний, у встановлених законом випадках дотримуватись вимог щодо переважного права інших акціонерів Товариства згідно з положеннями чинного законодавства України та цього Статуту;</p> <p>4. вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України, цим Статутом та внутрішніми документами Товариства;</p> <p>5. одержати, у разі ліквідації Товариства, частину вартості майна Товариства, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства;</p> <p>6. реалізовувати інші права, встановлені цим Статутом та законом.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <p>1. дотримуватись Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;</p> <p>2. виконувати рішення Загальних зборів;</p> <p>3. сприяти Товариству у здійсненні ним своєї діяльності;</p> <p>4. утримуватись від дій, які можуть завдати шкоди або зашкодити діловій репутації Товариства;</p> <p>5. виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю, зокрема оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства;</p> <p>6. не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;</p> <p>7. виконувати інші обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України та цим Статутом.</p>		
--	--	--	--	--	--	--

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
26.10.2010	950/1/10	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000094445	Акція проста електронна іменна	Електронні іменні	0.35	171428620	60000017.00	100.00000000
Опис	Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: Торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснюється Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: Емітент не подавав заяв щодо допуску / скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку. Випуск акцій скасовано внаслідок виділу нового товариства.								
25.04.2025	13/1/2025	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000094445	Акція проста електронна іменна	Не визначено	0.30	171428620	51428586.00	100.00000000
Опис	Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: Торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснюється Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: Емітент не подавав заяв щодо допуску / скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку. Випуск акцій зареєстровано через зменшення статутного капіталу внаслідок виділу нового товариства. В першому кварталі 2025 року був завершена процедура пов'язана з виділом з АСК "Укррічфлот" товариства ПрАТ "УРФ-нерухомість" шляхом затвердження розподільчого балансу між АСК "Укррічфлот" та ПрАТ "УРФ-нерухомість" та випуску акцій з метою конвертації акцій АСК "Укррічфлот", в таку саму кількість акцій АСК "Укррічфлот" меншої номінальної вартості та випуску акцій з метою конвертації акцій АСК "Укррічфлот", в таку саму кількість акцій ПрАТ "УРФ-нерухомість"								

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000094445	52533995	0	118894625

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

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
26.10.2010	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста електронна іменна	UA4000094445	НКЦПФР	Зупинка обігу акцій за поданою заявою Товариства, для проходження етапу виділу нового товариства	До завершення процедури виділу нового Товариства або до її скасування.
Додаткова інформація	Дата рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : 12.01.2024 Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : №6-ДР-3					

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
26.10.2010	950/1/10	UA4000094445	171428620	60000017.00	52533995	118894625	0
Додаткова інформація	Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : д/н Строк обмеження : д/н Характеристика обмеження : Характеристика обмеження: Безумовне блокування прав на цінні папери (відповідно до рішення РНБО)						
25.04.2025	13/1/2025	UA4000094445	171428620	51428586.00	52533995	118894625	0
Додаткова інформація	Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : д/н Строк обмеження : д/н Характеристика обмеження : Характеристика обмеження: Безумовне блокування прав на цінні папери (відповідно до рішення РНБО)						

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	14204	57.67
46.90 НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ	6843	27.79
52.24 ТРАНСПОРТНЕ ОБРОБЛЕННЯ ВАНТАЖІВ	3580	14.54

4. Твердження щодо річної інформації

На нашу думку, окрема фінансова звітність, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, окремий фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2025 року та його окремі фінансові результати і окремі грошові потоки 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 2025 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 2025 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

Прогнози та плани, по суті, вже розглянуті в попередніх розділах опису бізнесу. На жаль, в існуючих умовах господарювання, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани. Істотними факторами, які

можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є збільшення інфляції, зростання цін, подорожчання кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність Емітента.

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

Товариство, протягом звітного періоду не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

Інформація про завдання та політику особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Товариство, протягом звітного періоду не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

Інформація про схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Товариство, протягом звітного періоду не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

1) звіт про корпоративне управління

Таблиця 2.

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	Метою діяльності Товариства є отримання прибутку та розподіл його між учасниками Товариства, в тому числі задоволення соціально-економічних інтересів трудового колективу Товариства.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	Так	Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 1) участь в управлінні Товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства; 5) інші права встановлені Статутом та законом.
Права міноритарних акціонерів	Ні	Статут Товариства не містить окремо специфічних прав для міноритарних акціонерів.

1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	Так	Особи мають право отримувати інформацію в межах визначених законодавством.
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	Персональні дані осіб кандидатів не оприлюднюються до моменту їх обрання. А після обрання вони оприлюднюються в обсягах встановлених законодавством.
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 зв'язку тощо)	Так	Акціонер до проведення загальних зборів за запитом має можливість ознайомитися з проектами рішень з питань, включених до проекту порядку денного або порядку денного загальних зборів. Від дати надсилання повідомлення про проведення загальних зборів до дати проведення загальних зборів акціонерне товариство надає акціонерам можливість ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань, включених до проекту порядку денного та порядку денного, за місцезнаходженням товариства у робочий час, у робочі дні, в доступному місці, зазначеному в повідомленні про проведення загальних зборів, а в день проведення загальних зборів - також у місці їх проведення. Під час проведення очних або електронних загальних зборів документи, необхідні для прийняття рішень з питань, включених до проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, також надаються акціонерам через авторизовану електронну систему. У разі відсутності документів у день проведення загальних зборів у місці їх проведення загальні збори не мають права приймати рішення з відповідного питання. Кожний акціонер має право отримати, а товариство зобов'язане на його запит надати безоплатно копію всіх або частини документів з переліку документів, з якими акціонери можуть ознайомитися під час підготовки до загальних зборів. У разі якщо акціонер погодився на використання товариством електронної пошти для передачі інформації та зазначив у своєму запиті на ознайомлення з документами адресу електронної пошти, копії відповідних документів надсилаються на зазначену адресу електронної пошти акціонера. У такому разі акціонерне товариство або акціонери, які скликають загальні збори, надсилають зазначені документи в електронній формі відповідно до вимог, встановлених законодавством про електронний документообіг.

Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	Так	Ч.1 Статті 41 Закону України "Про акціонерні товариства" передбачено що у загальних зборах акціонерів за запрошенням особи, яка скликає загальні збори, також можуть брати участь інші особи.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	Так	Якщо спосіб проведення таких зборів визначено як очні або електронні.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	Ні	Якщо цього потребує обраний спосіб проведення загальних зборів акціонерів, регламент встановлюється рішенням акціонерів.
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	Цей обов'язок встановлено Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства".
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	На сторінці Товариства https://urf.ua/shareholders зазначено всю інформацію, яка вимагається для участі акціонера на загальних зборах акціонерів Товариства, встановлену Законом. За додатковою інформацією, акціонер може звернутись безпосередньо до Товариства.
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	Так	Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" Протокол б/н від 22.12.2017 затверджено ПОЛОЖЕННЯ ПРО ПОРЯДОК ОЗНАЙОМЛЕННЯ АКЦІОНЕРІВ З ІНФОРМАЦІЄЮ ПРО ДІЯЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ
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 створено групу по роботі з акціонерами.
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного 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	Ні	Товариство та акціонери у разі передпоширення до таких заходів, попередньо підготуються, щоб процес відбувався на взаємовигідних умовах.

4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	Ні	Така окрема політика у Товаристві відсутня.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	Так	Товариству чітко зрозуміло хто є стейкхолдером Товариства.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	Ні	У Товариства не виникало підстав розкривати такий звіт.

3. Наглядова рада	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	Ні	Під час перевірки відомостей від кандидатів на посаду Члена Наглядової ради, відомості щодо участі кожного кандидата не містили відповідних особливостей.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	Так	Облік відвідувань формально визначається підписом на протоколі засідання Наглядової ради.
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	Ні	Формально, якщо так не буде відбуватися власник акцій, який делегував кандидата може його відкликати за небездоганне і не сумлінне виконання обов'язків. Отже Член Наглядової ради зацікавлений діяти якнайкраще.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	Так	Статутом Товариства передбачено що Посадові особи органів Товариства забезпечують членам Наглядової ради доступ до всієї інформації щодо діяльності Товариства. При виконанні повноважень наглядової ради, члени наглядової ради мають право негайно отримати будь-яку інформацію, звіти, пояснення, тощо про діяльність Товариства, в будь-якій визначеній ними формі і на будь-яких носіях, від всіх його органів, працівників та осіб, що діють від імені Товариства на підставі договору доручення та/або довіреності, залучати експертів та аудиторів до аналізу питань діяльності Товариства та користуватися іншими правами, необхідними для виконання покладених на них завдань.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	Так	Це відбувається щорічно, шляхом направлення пропозицій до проекту рішення щодо розгляду звіту виконавчого органу та прийняття рішення за наслідками

		його розгляду.
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, які визначені належним чином	Так	Наглядова рада Товариства в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Втручання у поточне управління можливе з огляду на те що у Виключній компетенції Наглядової ради міститься можливість припинення повноважень та відсторонення Виконавчого органу.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	Так	Це відбувається щорічно, шляхом направлення пропозицій до проекту рішення щодо розгляду звіту Наглядової ради та прийняття рішення за наслідками його розгляду.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	Ні	Такі вимоги у Товаристві відсутні.
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	Ні	Такі відбір у Товаристві відсутній
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	Ні	Така процедура у Товаристві відсутня.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	Ні	Такий процес у Товаристві не формалізовано.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	Ні	Розробка таких планів у Товаристві не відбувається.
Наглядова радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	Ні	Така політика у Товаристві відсутня.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	Так	П'ять з семи членів Наглядової ради чоловіки.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	Ні	У Товаристві відсутні Незалежні Члени Наглядової ради в розумінні Закону України "Про акціонерні Товариства".

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; 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	Ні	Такий тренінг у Товаристві не передбачено.
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	Ні	Такий план у Товаристві не передбачено
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	Ні	У Товаристві відсутні Незалежні Члени Наглядової ради в розумінні Закону України "Про акціонерні Товариства".
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	Так	У Товаристві відсутня заборона комунікації Голови Наглядової ради з акціонерами, отже таку комунікацію можна вважати можливою та забезпеченою.
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	Так	Функції Голови Наглядової ради визначені Законом "Про акціонерні товариства", Статутом Товариства та Внутрішніми положеннями.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	Так	Статутом Товариства не передбачена посада Корпоративного секретаря.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	Ні	У Товаристві відсутні Комітети Наглядової ради.
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 Товаристві відсутні Комітети Наглядової ради.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	Ні	У Товаристві відсутні Комітети Наглядової ради.
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	У Товаристві відсутні Комітети Наглядової ради.
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди	Ні	У Товаристві відсутні Комітети Наглядової ради.

та заохочення до ефективного виконання обов'язків		
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	Ні	У Товаристві відсутні Комітети Наглядової ради.

4. Виконавчий орган	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	Ні	Статутом не передбачена розробка Стратегії Товариства Виконавчим органом. Але Виконавчий орган у своєму річному звіті доводить до Загальних зборів основні напрямки діяльності на наступний рік.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	Ні	Наглядова рада не визначає ключових показників, а лише приймає рішення за результатами квартальних і річного звіту Виконавчого органу.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	Ні	Але Виконавчий орган щоквартально звітує перед Наглядовою радою про результати роботи Товариства.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	Так	У Товаристві існує практика щотижневих зустрічей Генерального директора з Головою Наглядової ради з відповідним обміном інформації.

6. Винагорода	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	Ні	Рішення про винагороду для членів наглядової ради загальними зборами не приймалось.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	Так	Розмір винагороди Виконавчого органа визначений Наглядовою радою і залежить від обсягів виробництва та реалізації продукції і послуг Товариства за місяць.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	Ні	Рішення про винагороду для членів наглядової ради загальними зборами не приймалось..

7. Розкриття інформації і прозорість	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	Так	Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" Протокол б/н від 22.12.2017

		затверджено ПОЛОЖЕННЯ ПРО ПОРЯДОК ОЗНАЙОМЛЕННЯ АКЦІОНЕРІВ З ІНФОРМАЦІЄЮ ПРО ДІЯЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ
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	У Товаристві дворівнева організаційна структура. У товаристві відсутня Рада Директорів. Наглядова рада затверджує річний звіт Товариства, який готує Генеральний директор та виносить на розгляд Наглядовій раді. Річний звіт Товариства безпосередньо містить фінансові звіти та іншу фінансову інформацію.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	Ні	За цією адресою веб-сайту сторінка присвячена виключно питанням корпоративного управління - https://urf.ua/shareholders

8. Система контролю і стандарти етики	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції «трьох ліній захисту»	Ні	Така система у Товаристві не створена.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	Так	Так статут Товариства містить положення щодо використання механізмів внутрішнього контролю та можливості залучення внутрішнього та зовнішнього аудитора.
Функція компласнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	Ні	Наглядова рада виконує відповідні функції, які окремо не позначено а ні в статутних документах а ні у внутрішніх положеннях Товариства.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	Ні	Така політика у Товаристві відсутня.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	Ні	У Товаристві відсутня така декларація.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	Ні	Наглядова рада Товариства такий звіт може розглянути за потреби, бо це питання не віднесено до виключної компетенції жодного з органів Товариства.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	Ні	Такий кодекс у Товаристві не затверджено.

В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	Ні	Окремих положень щодо нерозголошення таких повідомлень у Товаристві не існує.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	Ні	Така політика у Товаристві відсутня.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	Ні	Така політика у Товаристві відсутня. Окремими пунктами Статуту визначення критеріїв конфлікту інтересів, а також визначення існують у Законі "Про акціонерні товариства".

9. Оцінка корпоративного управління	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	Ні	Така процедура у Товаристві не створена.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	Ні	Члени Наглядової ради не проводять самооцінку.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	Ні	Така процедура у Товаристві не створена.

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

Дата проведення	17.04.2025	
Спосіб проведення	X	очне голосування. Місце проведення : м. Київ, вул. ----- електронне голосування ----- опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада	
Питання порядку денного та прийняті рішення :		
Питання порядку денного та прийняті рішення :		
Загальні збори проводяться у відповідності до статті 59 Закону України "Про акціонерні товариства" та проведення очних загальних зборів акціонерів затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 02 червня 2023 року № 596.		
Порядок денний		

1. Про обрання лічильної комісії та припинення її повноважень.
2. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради Компанії та звіту 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 2024 рік.
5. Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Компанії за 2024 рік, розподіл прибутку або затвердження порядку покриття збитків Компанії за 2024 рік та про виплату дивідендів.
6. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів; правочинів із заінтересованістю; правочинів із заінтересованістю, які є одночасно значними правочинами.

Розгляд питань порядку денного:

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

голосуванням по другому питанню затвердили звіт наглядової ради та генерального директора за 2023 рік;

голосуванням по третьому питанню порядку денного загальні збори затвердили рішення наглядової ради вчинені протягом 2024 року та за період з 01.01.2025 року по 31.03.2025 року;

голосуванням по четвертому питанню Аудиторський звіт Компанії за 2024 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 2024 рік;

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

голосуванням по шостому питанню попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів; правочинів із заінтересованістю; правочинів із заінтересованістю, які є одночасно значними правочинами, а також інших правочинів, що можуть вчинятися Компанією протягом одного року з дати прийняття такого рішення у ході поточної господарської діяльності в тому числі, але не виключно: кредитних договорів, договорів овердрафту, договорів застави, іпотеки, поруки, позики, договорів відчуження (або набуття) майна, майнових прав, корпоративних прав; договорів відступлення права вимоги та переведення боргу; відчуження, придбання, передачі в оренду, інших правочинів щодо об'єктів нерухомого майна (будівель, споруд);

відчуження, придбання, ремонту, передачу в оренду (суборенду) та інших правочинів щодо суден, транспортних засобів, іншого рухомого майна;

відчуження, придбання, передачу в оренду (суборенду) та інших правочинів щодо земельних ділянок;

відчуження, придбання (купівлі-продажу, поставки), перевезення та інших правочинів щодо мінерально-будівельних вантажів;

а також інших правочинів, які виникатимуть в ході господарської діяльності АСК "Укррічфлот".

Уповноважити наглядову раду на погодження умов правочинів, передбачених пунктом 1 цього рішення;

Уповноважити Генерального директора Товариства або особу, що виконує його обов'язки, або уповноважену особу за довіреністю на період протягом одного року з дати прийняття рішення цими Загальними зборами акціонерів здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення від імені Товариства правочинів, вказаних в цьому рішенні за умови одержання попереднього погодження наглядової ради.

Було розглянуто всі питання порядку денного. Пропозиції до порядку денного надавалися лише Наглядовою Радою Товариства.

URL-адреса протоколу загальних зборів:

https://urf.ua/uploads/%D0%9F%D1%80%D0%BE%D1%82%D0%BE%D0%BA%D0%BE%D0%BB_%D0%97%D0%97%D0%90_18_04_2025_%D1%81%D0%BA%D0%B0%D0%BD.pdf

Частина 4. Рада

Таблиця 1.

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Комітет 1	Комітет 2	Комітет 3
1	2	3	4	5	6	7
Головко Сергій Анатолійович, з 20.04.2023 на 3 роки	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	X			
Овденко Галина Володимирівна, з 20.04.2023 на 3 роки	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	Y			
Матвійчук Сергій Анатолійович, з 20.04.2023 на 3 роки	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	Y			
Машковцев Сергій Вячеславович, з 20.04.2023 на 3 роки	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	Y			
Терещук Олександр Олександрович, з 20.04.2023 на 3 роки	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	Y			
Ковалишин Сергій Іванович, з 20.04.2023 на 3 роки	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	Y			
Уманська Олена Петрівна, з 20.04.2023 на 3 роки	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	Y			

Таблиця 2.

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	29
з них очних:	29
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<p>2 рішення з питань кредитів, позик, фінансової діяльності, аудиту і оцінки по Компанії,</p> <p>- 3 рішення з питань проведення загальних зборів та інших корпоративних питань,</p> <p>- 2 рішення з питань вчинення від імені Компанії правочинів,</p> <p>- 18 рішень з питань відчуження майна Компанії,</p> <p>- 4 рішення з питань списання майна Компанії.</p>

Звіт ради :

- оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради):
- Наглядова рада сумлінно дотримувалась виконання вимог законодавства та Статуту Товариства.
- оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну: Товариство не здійснювало таку оцінку через відсутність спеціальних вимог та необхідності цього.
- оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради: У товаристві відсутні незалежні Члени Наглядової ради.
- оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми):
У Товаристві відсутні комітети утворені у складі Наглядової Ради.
- оцінка виконання радою поставлених цілей особи. У межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих радою протягом звітного періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці):
Товариство не здійснювало таку оцінку через відсутність спеціальних вимог та необхідності цього.
- інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи:
Діяльність Наглядової ради здійснювалася на підставі та відповідно до повноважень, встановлених Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та була спрямована на забезпечення захисту інтересів акціонерів. Метою діяльності Наглядової ради є представництво інтересів та захист прав акціонерів, забезпечення ефективності їхніх інвестицій, сприяння реалізації статутних завдань Товариства, розробка стратегії, спрямованої на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснення контролю за діяльністю виконавчого органу Товариства.
Наглядова рада здійснювала регулярний контроль за діяльністю виконавчого органу шляхом прийняття участі в засіданнях Виконавчого органу та постійного моніторингу операційної діяльності Товариства. Між Наглядовою радою та всіма службами і підрозділами Товариства встановлено прямий та тісний зв'язок, який дає можливість об'єктивно оцінити діяльність Товариства, а також, вносити корективи в роботу Виконавчого органу.
Наглядовою радою Товариства здійснюється постійний контроль за дотриманням Товариства чинного законодавства України, зокрема за дотриманням принципів корпоративного управління та дотриманням законодавства ринку капіталу.
Протягом 2025 року договори на суми, що перевищують 10 відсотків вартості активів товариства не укладалися. Рішення та дії, які б шкодили інтересам акціонерів, Наглядовою радою не приймалися та не вчинялися.

Таблиця 4.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Борисенко Олександр Миколайович, з 29.01.2019 - безстроково
--	---

РНОКПП	не підлягає оприлюдненню
УНЗР	не підлягає оприлюдненню
Опис ключових рішень керівника	Протягом звітного періоду Генеральний директор діяв в межах повноважень визначених Статутом, всі рішення було направлено для вирішення проблем та викликів пов'язаних з поточною діяльністю Товариства
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	д/н
РНОКПП	не підлягає оприлюдненню
УНЗР	не підлягає оприлюдненню
Сфера відповідальності заступника керівника	д/н
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	д/н
РНОКПП	не підлягає оприлюдненню
УНЗР	не підлягає оприлюдненню

Звіт виконавчого органу:

1) оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу:

- Генеральний директор сумлінно дотримувався виконання вимог законодавства та Статуту Товариства.

2) оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника/голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну:

- Товариство не здійснювало таку оцінку через відсутність спеціальних вимог та необхідності цього.

3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчим органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці);

- Товариство не здійснювало таку оцінку через відсутність спеціальних вимог та необхідності цього.

4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи:

- Діяльність Виконавчого органу Товариства здійснювалася на підставі та відповідно до повноважень, встановлених Статутом та Положенням про виконавчий орган Товариства.

Протягом 2025 року Товариство отримало збитки у розмірі 292919 тис. грн.

Основним видом діяльності Товариства у 2025 році було будівництво багатоповерхових житлових будинків.

Протягом 2025 року договори на суми, що перевищують 10 відсотків вартості активів Товариства не уклалися.

Рішення та дії, які б шкодили інтересам акціонерів, Виконавчим органом не приймалися та не вчинялися.

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 Так/Ні	Ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Така інформація відсутня
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Така інформація відсутня
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Така інформація відсутня
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)	Така інформація відсутня
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	. . д/н
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Така інформація відсутня
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків Так/Ні	Ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Така інформація відсутня
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Така інформація відсутня
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	. . д/н

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)	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	5.49999	5.49999
КУЛАТА ЛІМІТЕД (CULATA LIMITED)	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	9.77578	9.77578
Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "П'ятий" від імені та за рахунок якого діє ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент"	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	66.10319	66.10319
Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРОМЕКСПЕРТІНВЕСТ"	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	9.1666	9.18225
Energy Standard Fund Management Limited (Енерджі Стандарт Фанд Менеджмент Лімітед)	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	0	69.08891
Pivovarov Leonid (Півоваров Леонід)	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	0	69.08891
ТОВ "КУА "Промислові інвестиції", що діє в інтересах та за рахунок ПВІФ "Третій Венчурний фонд - Промислові Інвестиції"	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	0	7.30723
Левковський Андрій Пилипович	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	0	9.45492
Antissa Management OU, транслітерація українською мовою	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	0	5.49999
Головко Любов Миколаївна	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	0	5.49999
КОМПАНІЯ "СЕРАДА ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД" (SERADA ENTERPRISES LIMITED)	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	0	5.8605
Львовочкіна Юлія Володимирівна	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	0	9.77578
Terfel Ventures Limited транслітерація українською	не підлягає	не підлягає	0	9.77578

МОВОЮ	оприлюдненню	оприлюдненню		
-------	--------------	--------------	--	--

Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "П'ятий" від імені та за рахунок якого діє ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент"	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	Відповідно до Рішення РНБО: до власника рахунку застосована санкція "блокування активів" Відповідно до Рішення РНБО: до власника рахунку застосована санкція "зупинення виконання економічних та фінансових зобов'язань"

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
Господаренко Ганна Станіславівна	не підлягає оприлюдненню	не підлягає оприлюдненню	Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції. Наглядова рада. Протокол позачергового засідання наглядової ради АСК "Укррічфлот" від 04.01.2024.	Обов'язки Головного бухгалтера виконує згідно посадової інструкції, а саме: * забезпечує ведення бухгалтерського та податкового обліку господарських операцій з дотриманням єдиних методологічних принципів, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", податковим законодавством. * формує у відповідності з законодавством облікову політику підприємства. * приймає участь в проведенні економічного аналізу	Відповідно до трудового законодавства України.

				<p>господарсько - фінансової діяльності підприємства по даним бухгалтерського обліку і звітності.</p> <ul style="list-style-type: none"> * організує проведення інвентаризації. * приймає заходи по попередженню нестач. * забезпечує складання податкової та статистичної звітності по господарським операціям. 	
--	--	--	--	---	--

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

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Головко Сергій Анатолійович
РНОКПП	не підлягає оприлюдненню
УНЗР	не підлягає оприлюдненню
Посада	Голова Наглядової ради
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 : 1877369.55 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова X Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 1877369.55 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин 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	Такі критерії відсутні.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Наглядової ради Товариства не здійснювались.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Товариство не складало звіт про винагороду. Звітність яка надається до податкових органів не підлягає оприлюдненню.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 5.38

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Овденко Галина Володимирівна
РНОКПП	не підлягає оприлюдненню
УНЗР	не підлягає оприлюдненню
Посада	Член Наглядової ради
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 : 1330309.6 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення	Виплатили : Грошова X

про виплату якої прийнято у звітному періоді	Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 1330309.6 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин 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	Такі критерії відсутні.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Наглядової ради Товариства не здійснювались.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Товариство не складало звіт про винагороду. Звітність яка надається до податкових органів не підлягає оприлюдненню.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 3.81

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Матвійчук Сергій Анатолійович
РНОКПП	не підлягає оприлюдненню
УНЗР	не підлягає оприлюдненню
Посада	Член Наглядової ради
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 : 1330309.6 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова X Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 1330309.6 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин 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	Такі критерії відсутні.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Наглядової ради Товариства не здійснювались.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Товариство не складало звіт про винагороду. Звітність яка надається до податкових органів не підлягає оприлюдненню.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 3.81

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Машковцев Сергій Вячеславович
РНОКПП	не підлягає оприлюдненню
УНЗР	не підлягає оприлюдненню
Посада	Член Наглядової ради
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 : 1330309.6 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова X Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 1330309.6 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин 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	Такі критерії відсутні.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Наглядової ради Товариства не здійснювались.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Товариство не складало звіт про винагороду. Звітність яка надається до податкових органів не підлягає оприлюдненню.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 3.81

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Терещук Олександр Олександрович
РНОКПП	не підлягає оприлюдненню
УНЗР	не підлягає оприлюдненню

Посада	Член Наглядової ради
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 : 1330309.6 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова X Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 1330309.6 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин 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	Такі критерії відсутні.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Наглядової ради Товариства не здійснювались.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Товариство не складало звіт про винагороду. Звітність яка надається до податкових органів не підлягає оприлюдненню.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 3.81

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Ковалишин Сергій Іванович
РНОКПП	не підлягає оприлюдненню
УНЗР	не підлягає оприлюдненню
Посада	Член Наглядової ради
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 : 1330309.6 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова

	Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 1330309.6 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин 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	Такі критерії відсутні.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Наглядової ради Товариства не здійснювались.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Товариство не складало звіт про винагороду. Звітність яка надається до податкових органів не підлягає оприлюдненню.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 3.81

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Уманська Олена Петрівна
РНОКПП	не підлягає оприлюдненню
УНЗР	не підлягає оприлюдненню
Посада	Член Наглядової ради
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 : 1330309.6 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова X Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 1330309.6 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин 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	Такі критерії відсутні.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Винагорода або ж компенсації зі звільнення членам Наглядової ради Товариства не здійснювались.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Товариство не складало звіт про винагороду. Звітність яка надається до податкових органів не підлягає оприлюдненню.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 3.81

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Борисенко Олександр Миколайович
РНОКПП	не підлягає оприлюдненню
УНЗР	не підлягає оприлюдненню
Посада	Генеральний директор
Дата вступу на посаду	29.01.2019
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 : 785204.97 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : Грошова X Негрошова Мають виплатити : Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату : Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 785204.97 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір змінної частин 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	Такі критерії відсутні.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	У разі звільнення особи здійснюється виплата відповідно до КзПП.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Товариство не складало звіт про винагороду. Звітність яка надається до податкових органів не підлягає оприлюдненню.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 2.135

Частина 12. Інформація про політику розкриття інформації особою

Назва внутрішнього документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	ПОЛОЖЕННЯ ПРО ПОРЯДОК ОЗНАЙОМЛЕННЯ АКЦІОНЕРІВ З ІНФОРМАЦІЄЮ ПРО ДІЯЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ
Найменування органу, який прийняв рішення про затвердження документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	Загальні збори акціонеріїв Публічного акціонерного товариства «Судноплавна компанія «Укррічфлот»
Дата та номер рішення про затвердження документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	22.12.2017 Протокол б/н від 22.12.2017

<p>Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає політику щодо розкриття інформації</p>	<p>Порядок визначає: основні принципи інформаційної політики Компанії; Обсяг інформації, яка може бути надана Компанією; Порядок надання інформації; Організація роботи з надання інформації</p>
---	--

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

1. Проміжна інформація

На власному вебсайті Товариства: <https://urf.ua/uploads/1kv2025.zip>

На власному вебсайті Товариства: <https://urf.ua/uploads/2kv2025.zip>

На власному вебсайті Товариства: <https://urf.ua/uploads/3kv2025.zip>

На власному вебсайті Товариства: <https://urf.ua/uploads/4kv2025.zip>

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 зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	08.07.2025	На власному вебсайті Товариства: https://urf.ua/shareholders

3. Інша інформація

д/н

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУДНОПЛАВНА КОМПАНІЯ "УКРРІЧФЛОТ"
Територія ПОДІЛЬСЬКИЙ
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності ВАНТАЖНИЙ МОРСЬКИЙ ТРАНСПОРТ
Середня кількість працівників 137
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса, телефон т.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ
за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2026	01	01
00017733		
UA80000000000719633		
230		
50.20		

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2025 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6483	4818
первісна вартість	1001	35322	35322
накопичена амортизація	1002	28839	30504
Незавершені капітальні інвестиції	1005	12475	1304
Основні засоби	1010	1205550	1098548
первісна вартість	1011	1451954	1356875
знос	1012	246404	258327
Інвестиційна нерухомість	1015	43312	43312
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	10	10
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	1267830	1147992
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	31652	22072
Виробничі запаси	1101	14102	7195
Готова продукція	1103	146	142
Товари	1104	17404	14735
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	--	271
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3770	1950
з бюджетом	1135	26344	15312
у тому числі з податку на прибуток	1136	14468	14468
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	194	94
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	111434	90181
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	11638	717
Витрати майбутніх періодів	1170	3627	50

Інші оборотні активи	1190	--	3596
Усього за розділом II	1195	188659	134243
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	91153	--
Баланс	1300	1547642	1282235

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	60000	51429
Капітал у дооцінках	1405	662561	622946
Додатковий капітал	1410	2475	2475
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	562564	238191
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	1287600	915041
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	101928	80583
Пенсійні зобов'язання	1505	20528	7698
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	122456	88281
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	23867
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	99468	201205
розрахунками з бюджетом	1620	740	2960
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	508	--
розрахунками з оплати праці	1630	8627	17805
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7968	8599
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	8554	10511
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	1829	2886
Поточні забезпечення	1660	9379	8283
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	513	2797
Усього за розділом III	1695	137586	278913
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	1547642	1282235

д/н

Генеральний директор

(підпис)

Борисенко Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

(підпис)

Господаренко Ганна Станіславівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУДНОПЛАВНА КОМПАНІЯ "УКРРІЧФЛОТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2026	01	01
00017733		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2025 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	24627	215331
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(42329)	(276252)
Валовий: прибуток	2090	--	--
збиток	2095	(17702)	(60921)
Інші операційні доходи	2120	50074	252008
Адміністративні витрати	2130	(74283)	(90550)
Витрати на збут	2150	(5548)	(12394)
Інші операційні витрати	2180	(254892)	(130397)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(302351)	(42254)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	289	3695
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(3720)	(2895)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(305782)	(41454)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	12863	11471
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(292919)	(29983)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	-94332
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	-61019	-120
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-61019	-94452
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	2689	-16910
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-63708	-77542
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-356627	-107525

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	45465	76974
Витрати на оплату праці	2505	50362	57869
Відрахування на соціальні заходи	2510	10617	11328
Амортизація	2515	89446	100417
Інші операційні витрати	2520	181163	263005
Разом	2550	377053	509593

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	171428620	171428620
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	171428620	171428620
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(1.70869370)	(0.17490080)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(1.70869370)	(0.17490080)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Генеральний директор

(підпис)

Борисенко Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

(підпис)

Господаренко Ганна Станіславівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУДНОПЛАВНА КОМПАНІЯ "УКРРІЧФЛОТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2026	01	01
00017733		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2025 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:	3000	6581	16001
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	2454
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	2415
Цільового фінансування	3010	202	164
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	41749	216965
Надходження від повернення авансів	3020	4884	4197
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	289	691
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	580	6915
Надходження від операційної оренди	3040	36860	34639
Інші надходження	3095	930	5652
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(59676)	(381099)
Праці	3105	(30660)	(40781)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13023)	(12243)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(41043)	(93348)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(--)	(14468)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(41043)	(78880)
Витрачання на оплату авансів	3135	(7789)	(74584)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1572)	(8)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(139)	(2440)
Інші витрачання	3190	(295)	(396)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-62122	-317221
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	15480	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	15303	394284
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	--	461
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(50)
необоротних активів	3260	(151)	(307)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	30632	394388
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	23036	--

Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(2397)	(68551)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(313)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	20326	-68551
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-11164	8616
Залишок коштів на початок року	3405	11638	1241
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	243	1781
Залишок коштів на кінець року	3415	717	11638

д/н

Генеральний директор

(підпис)

Борисенко Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

(підпис)

Господаренко Ганна Станіславівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУДНОПЛАВНА КОМПАНІЯ "УКРРІЧФЛОТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2026	01	01
00017733		

**Звіт про власний капітал
за 2025 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	60000	662561	2475	--	562564	--	--	1287600
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	60000	662561	2475	--	562564	--	--	1287600
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-292919	--	--	-292919
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	-63708	--	--	-63708
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-8571	-7361	--	--	--	--	--	-15932
Інші зміни в капіталі	4290	--	-32254	--	--	32254	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	-8571	-39615	--	--	-324373	--	--	-372559
Залишок на кінець року	4300	51429	622946	2475	--	238191	--	--	915041

д/н

Генеральний директор

(підпис)

Борисенко Олександр Миколайович

Головний бухгалтер

(підпис)

Господаренко Ганна Станіславівна

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

Примітки до окремої фінансової звітності

1	Компанія "Укррічфлот" та її діяльність	2
2	Умови в яких працює Компанія	2
3	Основні принципи облікової політики	4
4	Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики	14
5	Нові та переглянуті стандарти, які застосовуються у поточному році	16
6	Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності.	16
7	Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами	16
8	Нематеріальні активи	17
9	Основні засоби	17
10	Інвестиційна нерухомість	18
11	Фінансові інвестиції	18
12	Товарно-матеріальні запаси	19
13	Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість	19
14	Грошові кошти та їх еквіваленти	20
15	Зареєстрований капітал	21
16	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	21
17	Зміни в зобов'язаннях, пов'язані з фінансовою діяльністю	21
18	Зобов'язання з пенсійного забезпечення	22
19	Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість	23
20	Аналіз доходів від реалізації за категоріями	23
21	Витрати за елементами	24
22	Інші операційні доходи	24
23	Інші операційні витрати	24
24	Фінансові доходи	25
25	Фінансові витрати	25
26	Податок на прибуток	25
27	Умовні та інші зобов'язання	26
28	Управління фінансовими ризиками	28
29	Управління капіталом	29
30	Фінансові інструменти	29
31	Події після звітної дати	30

1 Компанія "Укррічфлот" та її діяльність

Ця фінансова звітність підготовлена для АСК "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 2025 році середня кількість працівників Компанії становила 137 особи (2024 рік - 164 особи).

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. Починаючи з 24 лютого 2022 року, країна продовжує зазнавати масштабного впливу повномасштабної війни, розв'язаної російською федерацією. Безпекова ситуація залишається складною, оскільки бойові дії тривають у східних та південних регіонах, а також мають місце регулярні ракетні атаки на цивільну та промислову інфраструктуру по всій території України.

Воєнний стан, запроваджений з метою відсічі російській агресії, продовжує діяти станом на 31.12.2025. І хоча українська економіка демонструє часткове відновлення порівняно з різким падінням у 2022 році, зберігаються високі ризики та невизначеність для суб'єктів господарювання.

За оцінками НБУ, у 2025 році ВВП України зріс на 1,8% завдяки стабілізації енергетичного сектору та заходам Уряду щодо стимулювання економічної активності. Проте відновлення залишається вразливим до бойових дій і обсягів зовнішньої фінансової допомоги.

Починаючи з IV кварталу 2023 року, Національний банк України (НБУ) поступово послаблював валютні обмеження та впроваджував режим керованої гнучкості, що вплинуло на офіційний курс гривні до долара США та євро. Згідно з даними НБУ, офіційний курс гривні до долара на початок 2025 року становив 42,0295 грн/дол. США, а на кінець року - 42,3878 грн/дол. США. Курс до євро зріс із 43,6855 грн/євро до 49,8565 грн/євро на 31 грудня. Попри воєнні ризики та коливання на міжбанківському ринку, валютна політика НБУ дала змогу утримати порівняно контрольований коридор коливань гривні впродовж 2025 року, однак в кінці року відбулося значне падіння національної валюти.

У 2025 році облікова ставка НБУ змінювалася в діапазоні 13,5-15,5 % з урахуванням макроекономічних чинників і монетарних цілей, спрямованих на підтримку відновлення економіки та стримування інфляції.

У 2025 році Fitch Ratings після завершення основних етапів реструктуризації підвищило довгостроковий рейтинг України в іноземній валюті з "RD" до "CCC", зберігши рейтинг у національній валюті на рівні "CCC+", що відображає все ще високі кредитні ризики. Standard & Poor's у 2025 році утримувало рейтинги України переважно на рівнях "CC"/"SD" для зобов'язань в іноземній валюті та "CCC+" - у національній, з огляду на воєнні ризики та боргову вразливість.

Початок військових дій суттєво вплинув на діяльність Компанії та її результати у 2025 році.

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. Офісні IT-рішення дозволяють дистанційно забезпечувати бізнес-процеси в поточних умовах. У 2025 році Компанія зберегла ключовий операційний персонал що дозволило підтримувати усі критичні бізнес-процеси.

Зовнішня та внутрішня стабілізація ситуації протягом 2023-2025 років 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.

У 2025 р. чистий дохід від реалізації продукції та послуг зменшився на 88.6% у порівнянні із показником 2024 р. та склав 24 627 тис. грн., в тому числі доходи флоту склали - 18 039 тис. грн., стивідорні послуги в портах - 746,7 тис. грн.

Обсяги перевезення флотом в натуральному виразі в 2025 р. склали близько 20 тис. т, зменшення об'ємів складо 85%. Обробка вантажів портами Компанії не виконувалась.

В 2025 році Компанія не видобувала пісок, а лише реалізовувала накопичені залишки. Дохід від реалізації 54,6 тис. т піску склав 9 706,6 тис. грн.

Доходи від іншої операційної діяльності склалися в основному з доходів від оренди у сумі 4 492,2 тис. грн та реалізація металобрухту в сумі 13 832 тис. грн.

Принцип подальшої безперервної діяльності

Зовнішня та внутрішня стабілізація ситуації у кінці 2024 та протягом 2025 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. Було оптимізовано штат працівників до базового необхідного для забезпечення операційної діяльності, скорочено адміністративні та інші витрати.

Зазначені заходи дозволили лише частково забезпечити здійснення критичних та необхідних операційних платежів і стримати темпи зростання кредиторської заборгованості. Водночас, попри вжиті дії, обсяг комерційної кредиторської заборгованості продовжує збільшуватися. Керівництво здійснює постійний контроль за станом розрахунків із кредиторами, однак визнає наявність обмежень щодо формування достатнього грошового потоку для повного покриття зобов'язань та безперервного подовження діяльності Компанії

Для 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.
- " Стабільність безпеки судноплавства у Чорному морі.
- " Стан внутрішніх і зовнішніх ринків, на яких працюють вантажовласники-клієнти Компанії.

Перспективи діяльності Компанії за основними напрямками:

Пісок. Об'єми продажів плануються на рівні 2025 року. Необхідність виходу на видобуток піску у 2025 році буде прийнято у другій половині року після оцінки темпів зменшення складських запасів, безпеки судноплавства та економічної доцільності.

Діяльність портів. Через відсутність судноплавства річкою Дніпро та постійні обстріли портової інфраструктури, послуги НРР протягом 2022-2025 років надавалися клієнтам у рідкісному спорадичному характері, що не дозволяє врахувати їх у прогнозі. 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 2025 року. 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://ukrtrichflot.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 2025 року		Середній курс за 2025 рік		31 грудня 2024 року	Середній курс
за 2024 рік						
1 долар США	42,39	41,69	42,04	40,15		
1 євро	49,86	47,06	43,93	43,45		

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 заміненіх 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 заміненіх 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, основані 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 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 окремих операціях 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 (некоригованими) 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 нарашений 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, 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 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 кожну 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 непов'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 враховується 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.

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

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

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 (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 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 2025 та 31 грудня 2024 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 2025 року та 31 грудня 2024 року такі зобов'язання відображаються у складі статті Поточна кредиторська заборгованість за аванси отримані в окремому звіті про фінансовий стан.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

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 введене 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 договорам 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 аренда. 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, чий операційні результати регулярно переглядає особа, відповідальна за прийняття операційних рішень, і стосовно яких є 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.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність. Непоточний актив (або група вибуття) класифікується як утримуваний для розподілу власникам, якщо суб'єкт господарювання зобов'язується розподілити актив (або групу вибуття) власникам. Для цього активи повинні бути наявними для негайного розподілу у своїй теперішній формі і розподіл має бути високоймовірним. Для того, щоб розподіл був високоймовірним, слід започаткувати заходи, необхідні для завершення розподілу, які мають бути завершені

протягом одного року з дати класифікації. Заходи, необхідні для завершення розподілу, мають зазначати, що відбудуться значні зміни в розподілі або що розподіл буде анульовано. Ймовірність затвердження акціонерами (якщо вимагається в даній юрисдикції) слід розглядати як частину оцінки того, чи є розподіл високоймовірним. Суб'єкт господарювання оцінює непоточний актив (або групу вибуття), класифікований як утримуваний для розподілу власникам за вартістю, нижчою від його балансової вартості і справедливої вартості, мінус витрати на розподіл.

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. 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 кожен звітний період 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 розрахувала зобов'язання з пенсійного забезпечення станом 31 грудня 2024 року з використанням ставки дисконтування 14,89% (2023: 15,45%), розрахункового зростання заробітної плати 10% на рік у 2025 році (2023: 10% на рік у 2024 році) та коефіцієнту плинності персоналу 8,76% (2023: 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 кредитними збитками і фактичними збитками по кредитах.

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.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність. МСФЗ (IFRS) 5 "Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність" визначає певні вимоги до розкриття інформації щодо припиненої діяльності та необоротних активів, утримуваних для продажу. У параграфі 5B зазначено, що вимоги інших стандартів не застосовуються до припиненої діяльності, за винятком випадків, коли інші стандарти визначають розкриття інформації, які застосовуються до них.

Компанія класифікує необоротні активи або групи вибуття, утримувані для розподілу власникам, як припинення діяльності, якщо виконуються критерії МСФЗ (IFRS) 5. Активи та зобов'язання, класифіковані як утримувані для продажу, подаються окремо як поточні статті у звіті про фінансовий стан.

5 Нові та переглянуті стандарти, які застосовуються у поточному році

У поточному році Компанія не застосувала поправок до стандартів МСФЗ та тлумачень, виданих Радою з МСБО, що набули чинності для періоду за рік, що починається 1 січня 2025 року, або пізніше, а також не застосовувала жодних інших стандартів, роз'яснень або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу, бо 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.

Деякі нові стандарти та зміни до стандартів були опубліковані, але не є обов'язковими для звітних періодів, що закінчуються 31 грудня 2024 року. Однак, Компанія не застосовувала достроково такі нові або змінені стандарти бухгалтерського обліку під час підготовки цієї фінансової звітності. Нові стандарти та поправки викладені нижче:

Дата набрання чинності

МСФЗ (IFRS) 18 "Презентація та розкриття у фінансовій звітності" 1 січня 2027 р.

МСФЗ (IFRS) 19 "Дочірні підприємства без публічної підзвітності: Розкриття інформації" 1 січня 2027 р.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Класифікація та оцінка фінансових інструментів" 1 січня 2026 р.

Щорічні покращення до МСФЗ - Частина 11, що містить наступні зміни:

МСФЗ 1: Облік хеджування для підприємств, що вперше застосовують МСФЗ

МСФЗ 7: Прибуток або збиток від припинення визнання

МСФЗ 7: Розкриття відстрочених різниць між справедливою вартістю та ціною операції

МСФЗ 7: Вступ та розкриття кредитного ризику

МСФЗ 9: Припинення визнання орендарем орендних зобов'язань

МСФЗ 9: Ціна операції

МСФЗ 10: Визначення "де-факто агента"

МСБО 7: Метод собівартості 1 січня 2026 р.

Компанія знаходиться в процесі оцінки впливу МСФЗ 18, зокрема щодо структури звіту про прибутки та збитки Компанії, звіту про рух грошових коштів та додаткових розкриттів, необхідних для показників результативності, визначених управлінським персоналом. Компанія також оцінює вплив на те, як інформація групується у фінансовій звітності, включаючи статті, які наразі позначені як "інші".

Управлінський персонал не очікує, що прийняття до застосування інших стандартів та поправок, 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 2025 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

	Дочірні підприємства	Дочірні підприємства контролюючої компанії	Інші пов'язані сторони
Передоплати	- 53	-	
Статті доходів і витрат та інші операції з пов'язаними сторонами за 2025 рік були такими:			
	Дочірні підприємства	Дочірні підприємства контролюючої компанії	Інші пов'язані сторони
Доходи від реалізації	-	-	-
Інші операційні доходи	- 80	982	
Придбання послуг та компенсації вартості запасів	-	-	(1845)

Станом на 31 грудня 2024 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

	Дочірні підприємства	Дочірні підприємства контролюючої компанії	Інші пов'язані сторони
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	53 213	-	27 308
Передоплати	- 300	-	

Статті доходів і витрат та інші операції з пов'язаними сторонами за 2024 рік були такими:

	Дочірні підприємства	Дочірні підприємства контролюючої компанії	Інші пов'язані сторони
Доходи від реалізації	- 50	-	
Інші операційні доходи	- 1 717	510	
Придбання послуг та компенсації вартості запасів	-	-	(162)

Операції з пов'язаними сторонами були визнані на основі умов, встановлених у відповідних контрактах.

У 2025 році сума винагороди основних керівників, що складалася лише з таких короткострокових виплат працівникам, як заробітна плата та відповідні податки, становила 9 325,7 тисячі гривень (у 2024 році - 9 571 тисячі гривень).

8 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи включають ліцензії на видобуток піску та програмне забезпечення. У 2025 році Компанія визнала амортизацію цих активів у сумі 1 665 тисяч гривень (у 2024 році - 2 083 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 2023 року					
Чиста балансова вартість	415 239	196 330	907 315	4 469	10 226
Первісна вартість	445 254	235 919	1 094 103	12 377	10 226
Накопичений знос	(30 015)	(39 589)	(186 788)	(7 908)	-
Надходження	- 261	90 244	1 321	10 972	102 798
Вибуття	- (382)	(209 072)	(1 825)	-	(211 279)
Знецінення	(1 195)	(568)	(97 357)	(4)	-
Переведення в активи до продажу	-	-	(9 599)	-	-
Переведення в іншу категорію	-	153	8 554	-	(8 707)
Амортизаційні відрахування	(9 832)	(10 497)	(76 591)	(1 414)	-
На 31 грудня 2024 року					
Чиста балансова вартість	404 212	175 698	623 093	2 547	12 475
Первісна вартість	443 887	223 582	777 788	6 697	12 475
Накопичений знос	(39 675)	(47 884)	(154 695)	(4 150)	-
Надходження	176	-	51,090	51,266	-
Вибуття	(117)	(2,532)	(92,606)	(176)	(95,431)
Знецінення	-	-	(62085)	(62,085)	-

Переведення в іншу категорію	134	(106)	(28)	0		
Амортизаційні відрахування	(9,539)	(9,130)	6,761	(15)	(11,923)	
На 31 грудня 2025 року						
Чиста балансова вартість	394,556	164,346	537,142	2,504	1,304	1,099,852
Первісна вартість	443,770	221,360	685,076	6,668	1,304	1,358,179
Накопичений знос	(49,214)	(57,014)	(147,934)	(4,165)	0	(258,327)

Як описано в Примітці 2, Компанія зазнала суттєвого впливу від військового вторгнення рф. Станом на звітну дату деякі активи Компанії перебували на окупованих росіянами територіях, частина майна Компанії 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, Компанією, прийнято рішення про визнання знецінення такого рухомого майна станом на 31 грудня 2022 року. Загальна сума знецінення основних засобів станом на 31 грудня 2025 року склала 62 085 тис. грн (2024: 99 124 тис. грн.)

Визнано у складі доходів/(витрат)	Визнано у складі іншого сукупного доходу	Всього
Знецінення основних засобів	(62,085)(0)	(62,085)

10 Інвестиційна нерухомість

У балансовій вартості інвестиційної нерухомості засобів відбулися такі зміни:

	2025 рік	2024 рік
На 1 січня	43 3122	48 782
Переоцінка інвестиційної нерухомості	-	-
Вибуття	-	(4 458)
Переведення в активи до продажу	-	(1 012)
Інші зміни	-	-
На 31 грудня	43 312	43 312

Станом на 31 грудня 2024 року ТОВ "Увекон", акредитований незалежний оцінювач, провів тест на знецінення. ТОВ "Увекон" є спеціалістом з оцінки цих типів інвестиційної нерухомості. За результатами тесту на знецінення Інвестиційна нерухомість не має ознак знецінення.

Керівництво вважає, що за 2025 рік не сталося значних змін у оцінці інвестиційної нерухомості, щоб виправдати витрати на нову оцінку. Відповідно Компанія більше не проводила оцінку справедливої вартості об'єктів інвестиційної нерухомості.

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 інвестиції в спільне підприємство, яка обліковується за методом участі в капіталі.

В січні-лютому 2025 року було завершено процедуру виділу частини активів з АСК "Укррічфлот" у нове окреме підприємство, за результатом чого більшість фінансових інвестицій було передано на нове підприємства.

Інформацію про дочірні компанії та спільні підприємства розкрито в наступній таблиці:

Назва	Вид діяльності	Частка власності	Країна реєстрації
	31.12.2024	31.12.2025	
ТОВ "Дніпро Сендтермінал"	Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням	100% 100%	Україна
ТОВ "Екозерно"	Надання послуг зі зберігання	50% 0%	Україна
ТОВ "Інститут Укррічтанспроєкт"	Діяльність у сфері архітектури	100% 0%	Україна
ТОВ "Прирічковий термінал"	Транспортне оброблення вантажів	100% 0%	Україна
ТОВ "Сендтермінал"	Допоміжне обслуговування водного транспорту	100% 0%	Україна
ТОВ "Компанія "Апарель"	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти	100% 0%	Україна
ТОВ "ЦЕНТР УРФ"	Послуги з перевезення	100% 0%	Україна
ТОВ "Водний центр УРФ"	Прісноводна аквакультура	100% 0%	Україна
ТОВ "Портопункт УРФ"	Транспортне оброблення вантажів	100% 0%	Україна
ТОВ "Річкові термінали УСК-УРФ"	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту	100% 0%	Україна
ТОВ "Парковий термінал"	Допоміжне обслуговування водного транспорту	100% 0%	Україна

12 Товарно-матеріальні запаси

	31 грудня 2025 року		31 грудня 2024 року
Паливо	5963	11 499	18 936

Пісок	142	120	137						
Запасні частини та інші допоміжні матеріали	873	2 638	3 435						
Сировина	779	409	387						
Товари для перепродажу	14 735	17 406	10 194						
Резерв під знецінення запасів	(420)	(420)	(420)						
Всього товарно-матеріальних запасів	22 072	31 652	32 669						
13 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість									
31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року								
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю	1 033	4 103	20 958						
Мінус очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю за основною діяльністю	(762)	(4 103)	(6 960)						
Інша короткострокова фінансова дебіторська заборгованість	106 403	124 660	87 922						
Мінус очікувані кредитні збитки за іншою дебіторською заборгованістю	(16 222)	(13 032)	(4 177)						
Всього фінансової дебіторської заборгованості	90 452	111 628	97 743						
Передоплати	1 950	3 770	6 483						
ПДВ до відшкодування та інші пов'язані залишки	15 312	26 344	11 643						
Інша дебіторська заборгованість	50	3 627	31						
Всього дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості	107 764	145 369	115 900						
Станом на 31 грудня 2025 року сума контрактного активу, яка включена до статті Дебіторська заборгованість за основною діяльністю складає 0 тисяч гривень (на 31 грудня 2024 - 1 242 тисячі гривень).									
Аналіз загальної суми фінансової дебіторської заборгованості за валютами наведено далі:									
Валюта	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року							
Гривні	20 333	28 811							
Долари США	69 943	82 817							
Всього	90 275	111 628							
Далі наведено аналіз фінансової дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості за кредитною якістю:									
	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 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	-	-	-	-					
Українських клієнтів	-	-	-	19 353					
Всього не простроченої та не знеціненої заборгованості	-	-	-	19 353					
Прострочена заборгованість:									
прострочена менше ніж на 30 днів		11	-	348					
прострочена від 30 до 90 днів	71	4 748	-	814					
прострочена від 90 до 180 днів	2	2 876	-	348					
прострочена від 180 до 360 днів	-	11 386	-	90 656					
прострочена більше 360 днів	960	87 381	4 103	13 141					
Всього простроченої заборгованості	1 033	106 402	4 103	105 307					
Мінус очікувані кредитні збитки	(762)	(16 221)	(4 103)	(13 032)					
Всього поточної фінансової дебіторської заборгованості	271	90 181	-	111 628					
У сумі резерву під знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості протягом 2025 та 2024 років відбулися такі зміни:									
	2025 рік	2024 рік							
Резерв під знецінення на 1 січня	17 135	11 137							
Резерв під знецінення нарахований протягом року	-	6 620							
Переведення в активи до продажу(прим.16)	-	(622)							
Зміни оцінок та припущень	2890	-							
Зменшення резерву	(2726)	-							
Списані суми	(98)	-							
Резерв під знецінення на 31 грудня	17 201	17 135							
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 2025 року	31 грудня 2024 року							
Кошти на банківських рахунках	717	11 638							
Всього грошових коштів та їх еквівалентів	717	11 638							
в звіті про фінансовий стан									

Станом на 31.12.2025 накладено арешт на грошові кошти в розмірі 10 353 тис грн з заборороною розпорядження вказаними грошовими коштами та зупинивши видаткові операції по всіх рахунках у АБ "Укргазбанк", АТ "ОТП Банк", АТ "Укрсиббанк" за винятком видаткових операцій, пов'язаних з перерахуванням грошових коштів по сплаті податків, зборів (обов'язкових платежів) до бюджетів всіх рівнів та державних цільових фондів, по сплаті єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, страхових внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування та видатків пов'язаних з виплатою заробітної плати.

Далі подано аналіз залишків на банківських рахунках за кредитною якістю, виходячи з рейтингу фінансової організації, в якій розміщено ці суми:

31 грудня 2025 року 31 грудня 2024 року
Згідно з рейтингом Moody's або еквівалентним рейтингом:
без рейтингу 717 11 638
Всього 717 11 638

Станом на 31 грудня 2025 року 525 тисяч гривень деномінована в доларах США (31 грудня 2024 року 5 863 тисяч гривень деномінована в доларах США).

Кошти на банківських рахунках та строкові депозити не прострочені та не знецінені.

15 Зареєстрований капітал

На 31 грудня 2025 року та 2024 року загальна кількість затверджених до випуску та випущених простих акцій в обороті становила 171 428 620 акцій номінальною вартістю відповідно 0,35 гривні за акцію та 0,30 гривні за акцію, що дорівнює 60 000 тисяч гривень та 51 429 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 2025 року інші резерви представлені резервом під пенсійні виплати склали 5 181 тис грн (31 грудня 2024 року 5 181 тис грн).

16 Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Рішенням чергових (річних) загальних зборів акціонерів, що відбулись 02 квітня 2021 року було вирішено провести виділ нового акціонерного товариства ПрАТ "УРФ-нерухомість" з АСК "Укррічфлот".

Рішенням чергових (річних) загальних зборів акціонерів АСК "Укррічфлот", які відбулись 19 квітня 2024 року був затверджений розподільний баланс та прийняте рішення про випуск акцій ПрАТ "УРФ-нерухомість" номінальною вартістю 0,05 грн. та випуск акцій АСК "Укррічфлот" номінальною вартістю 0,30 грн.

29 липня 2024 року було прийнято рішення про затвердження проекту плану виділу з АСК "Укррічфлот" нового акціонерного товариства, що створюється в результаті виділу ПрАТ "УРФ-НЕРУХОМІСТЬ".

09 грудня 2024 року були проведенні загальні збори акціонерів ПрАТ "УРФ-нерухомість", на яких був затверджений статут даного товариства та обраний генеральний директор.

18 грудня 2024 року матеріали по державній реєстрації ПрАТ "УРФ-нерухомість" в якості юридичної особи були передані нотаріусу для здійснення відповідних реєстраційних дій, проте через хакерську атаку ввечері того ж дня російською федерацією на державні реєстри України, в тому числі на ЄДРПОУ, реєстрація нового акціонерного товариства була завершена тільки 10 січня 2025 року. Відповідно усі зміни по вибуттю активів з АСК "Укррічфлот" у зв'язку з виділом знайшли своє відображення лише після звітної дати, на яку підготовлено дану звітність.

11 січня 2025 року активи і зобов'язання Компанії утримувані для продажу, та групи вибуття було перенесено на новостворену компанію. Компанія вирішила не розкривати суми прибутків та збитків а також рух грошових коштів пов'язаних з активами до вибуття по причині їх несуттєвості.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття 31 грудня 2024 року

Незавершені капітальні інвестиції 16

Основні засоби 9 599

Інвестиційна нерухомість 1 012

Довгострокові фінансові інвестиції:

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 24 221

інші фінансові інвестиції 53 213

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 3 092

Всього 91 153

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.

(а) інші зміни включають заміну кредитора, нараховані відсотки, податок на репатріацію а також курсові різниці.

31 грудня 2024 року	Сплата дивідендів	Нарахування дивідендів	Інші зміни (а)	31 грудня 2025 року
Дивіденди	8 554 (2 397) 0	4 353	10 510	
Всього	8 554 (2 397) 0	4 353	10 510	

(а) інші зміни 4 353 тис.грн включають повернення дивідендів 3 803 тис.грн та курсові різниці 550 тис.грн.
31 грудня 2023 року Сплата дивідендів Нарахування дивідендів Інші зміни (а) 31 грудня 2024 року
Дивіденди 1 392 (68 551) 77 143 (1 430) 8 554
Всього 1 392 (68 551) 77 143 (1 430) 8 554

18 Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Суми визнані у звіті про фінансовий стан визначені таким чином:

31 грудня 2025 року 31 грудня 2024 року
Поточна вартість нефінансових зобов'язань за планом із встановленими виплатами 7 698 20 528
Зміни у сум і зобов'язання за планом зі встановленими виплатами за рік були такими:

2025 рік 2024 рік
На 1 січня 20 528 18 737
Актарний збиток (прибуток) (14 939) 120
Процентні витрати 3 057 2 895
Вартість поточних послуг 22 48
Пенсії виплачені (970) (1 272)
На 31 грудня 7 698 20 528
У складі прибутку або збитку визнано такі суми:

2025 рік 2024 рік
Процентні витрати 3 057 2 895
Вартість поточних послуг 22 48
Всього 3 079 2 943

Зміни у поточній вартості зобов'язання є такими:

2025 рік 2024 рік
На 1 січня 20 528 18 737
Чисті витрати/(доходи) визнані у складі прибутку або збитку 3 079 2 943
Пенсії виплачені (970) (1 272)
Ефект перегляду теперішньої вартості (14 939) 120
На 31 грудня 7 698 20 528

Основні застосовані актуарні припущення були такими:

31 грудня 2025 року 31 грудня 2024 року
Номінальна ставка дисконту 15,09% 14,89%
Номінальне збільшення заробітної плати 10,00% 10,00%
Номінальне збільшення пенсій 10,61% 8,76%
Плинність персоналу 10,61% 8,76%
Вплив змін основних припущень на зобов'язання за планом із встановленими виплатами показаний далі:
2025 рік 2024 рік
Збільшення/зменшення номінальної ставки дисконтування на 1% 2 320/(2 002) 2 149/(1 870)
Збільшення/зменшення номінальної заробітної плати на 1% (1 412)/1 517 (1 351)/1 488
Збільшення/зменшення плинності персоналу на 1% (4)/4 (4)/4

19 Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість

31 грудня 2025 року 31 грудня 2024 року
Кредиторська заборгованість за основною діяльністю 201 205 99 468
Дивіденди до оплати 10 511 8 554
Інша фінансова кредиторська заборгованість 2 797 513
Всього фінансової кредиторської заборгованості 214 513 108 535
Нарахована заробітна плата та відповідні податки 17 805 9 135
Резерв невикористаних відпусток 5 183 6 279
Забезпечення під штрафні санкції у зв'язку із розірванням договору - -
Забезпечення під судові витрати 3 100 3 100
Аванси отримані 8 599 7 968
Забезпечення під майбутні витрати з податку на прибуток - -
Зобов'язання з податку на прибуток - -
Кредит банку короткостроковий 23 867 -
Інша кредиторська заборгованість 5 846 2 569
Всього кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості 278 913 137 586

Аналіз кредиторської заборгованості за основною діяльністю та кредиторської заборгованості за валютами наведено далі:

Валюта 31 грудня 2025 року 31 грудня 2024 року
Гривні 61 197 26 569

Долари США 140 024 77 716

Євро 13 292 4 250

Всього 214 513 108 535

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:

	2025 рік	2024 рік
Послуги з перевезення	14 204	192 639
Торгівля	6 843	7 069
Портові послуги	3 580	3 022
Дохід від надання суден в оренду	-	-
Продаж піску	-	-
Інше	-	12 601
Всього доходів від реалізації	24 627	215 331

Аналіз доходів від реалізації за регіонами:

	2024 рік	2024 рік
Україна	22 759	170 911
Західна Європа	-	18 841
Центральна та Східна Європа	-	14 639
Об'єднані Арабські Емірати	-	3 384
Країни Карибського басейну	-	-
Інші країни	1 868	7 556
Всього доходів від реалізації	24 627	215 331

Доходи за послугами з перевезення, портовими та логістичними послугами визначаються з урахуванням офіційного обмінного курсу долара США до української гривні на дату виставлення рахунку.

Усі активи Компанії зареєстровані в Україні. Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

21 Витрати за елементами

	2025 рік	2024 рік
Використані послуги	29 819	77 209
Амортизація	10 392	60 689
Заробітна плата та відповідні податки	46 555	56 969
Витрати екіпажів	6 974	65 063
Паливно-мастильні матеріали	3 278	46 704
Податки та збори	4 302	44 633
Вода, опалення, електроенергія та інші комунальні послуги	2 300	2 936
Орендні витрати	3 796	3 685
Витрати на ремонт та технічне обслуговування	4 459	6 861
Амортизація нематеріальних активів	1 665	2 083
Собівартість товарів, придбаних для перепродажу	2 373	3 813
Витратні та інші матеріали	5 894	4 450
Транспортні витрати	254	1 118
Інші витрати	99	2 967
Зміна залишків готової продукції та незавершеного виробництва	0	16
Всього операційних витрат	122 160	379 196

Включені до таких категорій:

собівартість реалізованої продукції та послуг	42 329	276 252
загальні та адміністративні витрати	74 283	90 550
витрати на збут	5 548	12 394

Всього операційних витрат 122 160 379 196

Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

22 Інші операційні доходи

	2025 рік	2024 рік
Прибуток від реалізації основних засобів	14 408	195 251
Відшкодування комунальних послуг	28 845	22 819
Орендний дохід, чиста сума	4 492	11 369
Плата за простій судна	614	6 499
Списання кредиторської заборгованості	1 692	4 242
Дохід від операційних курсових різниць	-	3 174
Штрафи отримані	-	2 980
Супутні портові послуги	-	137
Відновлення знецінення дебіторської заборгованості в т.ч. зміна оцінок та припущень	-	-
Інші доходи	23	5 537
Всього інших операційних доходів	50 074	252 008

Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

23	Інші операційні витрати			
	2025 рік	2024 рік		
Амортизація*	77 389	37 645		
Електроенергія та комунальні послуги	22 936	21 365		
Орендна плата (витрати екіпажів)	24 403	17 048		
Витрати на продаж основних засобів	10 254	12 424		
Заробітна плата та відрахування на єдиний соціальний внесок*	14 424	12 228		
Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість за основною діяльністю	(13 258)	6 620		
Знецінення основних засобів	62 091	4 792		
Примусове вилучення активів	0	4 459		
Податки та збори*	30 842	2 964		
Списання основних засобів	18	1 586		
Штрафи	2 527	149		
Збиток від курсових різниць	2 098	-		
Інші витрати	21 168	9 117		
Всього інших операційних витрат	254 892	130 397		

* Витрати, класифіковані як непродуктивні в результаті обмеження основної діяльності Компанії через війну.

Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

24	Фінансові доходи			
	2025 рік	2024 рік		
Ефект дисконтування дебіторської заборгованості	0	3 003		
Дохід від нарахування відсотків на залишок коштів	289	692		
Всього фінансових доходів	289	3 695		

Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

25	Фінансові витрати			
	2025 рік	2024 рік		
Процентні (пільгова пенсія)	3 057	2 895		
Процентні по кредиту	663	-		
Всього фінансових витрат	3 720	2 895		

Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7.

26 Податок на прибуток

Податок на прибуток складається з таких компонентів:

	2025 рік	2024 рік		
Дохід з податку на прибуток - поточний	-	-		
Дохід з відстроченого податку	(12 863)	(11 471)		
Витрати / (дохід) з податку на прибуток за рік	(12 863)	(11 471)		

Звірку між очікуваними та фактичними податковими витратами подано нижче:

	2025 рік	2024 рік		
Прибуток / (збиток) до оподаткування	(11 471)	(41 454)		
Номінальна сума витрат / (доходу) з податку на прибуток за ставкою 18% встановленою законодавством України	(431)	(7 462)		

Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподатковуваної суми:

Ефект уточнення поточного податку на прибуток за минулі періоди	(11 652)	-		
Ефект зміни не визнаних відстрочених податків	(480)	(4 009)		
Витрати / (дохід) з податку на прибуток за рік	(24 034)	(11 471)		

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 2024 року Віднесено / (кредитовано) на прибуток чи збиток Кредитовано безпосередньо на інший сукупний дохід 31 грудня 2025 року

Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування	24 864	15 551	(2 689)	37 726
Податкові збитки що переносяться на майбутні періоди	-	5 381	-	5 381
Зобов'язання з пенсійного забезпечення	3 695	380	(2689)	1 386
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1 896	-	-	1 896
Незавершені капітальні інвестиції	1 760	-	-	1 760
Поточні забезпечення	580	-	-	580
Запаси	802	-	-	802
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	3 237	(139)	-	3 098
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1 242	(1 242)	-	-

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	11 652	11 171	-	22 823
Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування	(126 792)			8 483 -
(118 309)				
Основні засоби (125 478)	7 169	-	(118 309)	
Контрактний актив	(1 314)	1 314	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	(101 928)	24 034	(2 689)	(80 583)

31 грудня 2023 року	Віднесено / (кредитовано) на прибуток чи збиток Кредитовано безпосередньо на			
інший сукупний дохід	31 грудня 2024 року			
Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування		27 633	(2 791)	22 24 864
Податкові збитки що переносяться на майбутні періоди	15 938 (15 938)-	-		
Зобов'язання з пенсійного забезпечення	3 373 300	22	3 695	
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1 896	-	-	1 896
Незавершені капітальні інвестиції	1 760	-	1 760	
Поточні забезпечення	580	-	580	
Запаси	802	-	802	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	2 042	1 195	-	3 237
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1 242	-	-	1 242
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-	11 652	-	11 652
Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування	(126 792)	(157 942)		14 262 16 888
(126 792)				
Основні засоби (157 742)	15 376	16 888	(125 478)	
Контрактний актив	(200)	(1 114)	-	(1 314)
Відстрочені податкові зобов'язання	(130 309)	11 471	16 910	(101 928)

Нижче показано вплив поточного та відстроченого податку на прибуток, що відноситься до кожного компонента іншого сукупного доходу:

2025 рік	2024 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	14 940 2689	12 251 120	(22)	98	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	-	-	-	94 332	(16 888)77 444
Інший сукупний дохід	14 940 (2 689)	12 251 94 452	(16 910)	77 542	

27 Умовні та інші зобов'язання

Контрактні зобов'язання щодо капітальних витрат. Станом на 31 грудня 2025 року Компанія не мала зобов'язань щодо капітальних витрат (станом на 31 грудня 2024 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 2025 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-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 станом на 31.12.2025 резерву всього складає 3 099 962,44 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.

Страховання. 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 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 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 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.

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.

Активи, передані в заставу. Станом на 31 грудня 2025 року основні засоби не знаходились у заставі.

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.

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 2025 року	31 грудня 2024 року
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість (Примітка 13)		
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю	271	-
Інша фінансова дебіторська заборгованість	90 181	111 628
Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 14)		
Кошти на банківських рахунках	717	11 638
Загальна максимальна сума фінансових активів, що наражається на кредитний ризик	91 169	123 266

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 2025 року дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість Компанії включає заборгованість від однієї компанії у сумі 69 943 тисяч гривень (на 31 грудня 2024 року - 82 817 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.

У поданій нижче таблиці показані фінансові зобов'язання Компанії за визначеними в угодах строками погашення, що залишилися, від дати закінчення звітної періоду. Суми у таблиці - це недисконтовані грошові потоки за угодами (ці суми не відповідають сумах 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 2025 року:

	До 1 року	1-5 років	Всього
Зобов'язання			
Фінансова кредиторська заборгованість (Примітка 19)	214 513	-	214 513
Всього	214 513	214 513	

Станом на 31 грудня 2024 року:

	До 1 року	1-5 років	Всього
Зобов'язання			
Фінансова кредиторська заборгованість (Примітка 19)	108 535	-	108 535
Всього	108 535	108 535	

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. 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 2025 року та 2024 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 подій, які вимагають коригування чи розкриття в даній фінансовій звітності.