

Титульний аркуш

2023-12-14T00:00:00

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

08-2-01/51

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення)

Генеральний директор

Борисенко О.М.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи
емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|---|--|
| 1. Повне найменування емітента. | Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот" |
| 2. Організаційно-правова форма. | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи. | 00017733 |
| 4. Місцезнаходження. | Київ 04071 м. Київ
вул. Електриків,
буд.8 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс. | (044)594-57-88,
(044)594-57-89 |
| 6. Адреса електронної пошти. | emitent@urf.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності). | Рішення наглядової ради емітента № протокол б/н позачергового заочного засідання Наглядової ради від |

	13.10.2023
	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).	21676262 Україна DR/00001/APA Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).	21676262 Україна DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://urf.ua/shareholders> 14.12.2023
(URL-адреса сторінки) (дата)

Зміст

- | | |
|--|-------------------------------------|
| 1. Основні відомості про емітента | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не розкривається відповідно до абз.4, п.5, Глави 4 Розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦФПР №2826 від 03.12.2013, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24.12.2013 за №2180/24712 | <input type="checkbox"/> |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря не розкривається відповідно до абз.4, п.5, Глави 4 Розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦФПР №2826 від 03.12.2013, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24.12.2013 за №2180/24712 | <input type="checkbox"/> |
| 5. Інформація про рейтингове агентство емітент не укладав договорів з рейтинговими агентствами та не проводив рейтингову оцінку | <input type="checkbox"/> |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 7. Судові справи емітента | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента | |

	<input checked="" type="checkbox"/>
9. Опис бізнесу	<input checked="" type="checkbox"/>
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	<input checked="" type="checkbox"/>
10.1. інформація про органи управління	<input checked="" type="checkbox"/>
10.2. інформація про посадових осіб емітента	<input checked="" type="checkbox"/>
10.2.1. інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	<input checked="" type="checkbox"/>
10.2.2. інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	<input checked="" type="checkbox"/>
10.2.3. інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	<input type="checkbox"/>
не розкривається відповідно до абз.4, ч.10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки";	
10.3. інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	<input checked="" type="checkbox"/>
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	<input checked="" type="checkbox"/>
11.1. вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	<input checked="" type="checkbox"/>
11.2. інформація про розвиток емітента	<input checked="" type="checkbox"/>
11.3. інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	<input checked="" type="checkbox"/>
11.3.1. завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	<input checked="" type="checkbox"/>
11.3.2. інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	<input checked="" type="checkbox"/>
11.4. звіт про корпоративне управління	<input checked="" type="checkbox"/>
11.4.1. власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	<input checked="" type="checkbox"/>
11.4.2. кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	<input checked="" type="checkbox"/>
11.4.3. інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	<input checked="" type="checkbox"/>
11.4.4. інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	<input checked="" type="checkbox"/>
11.4.5. інформація про наглядову раду	<input checked="" type="checkbox"/>
11.4.6. інформація про виконавчий орган	<input checked="" type="checkbox"/>
11.4.7. опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	<input checked="" type="checkbox"/>
11.4.8. перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	<input checked="" type="checkbox"/>
11.4.9. інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	<input checked="" type="checkbox"/>

- 11.4.10. порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента
- 11.4.11. повноваження посадових осіб емітента
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій
не розкривається відповідно до абз.4, ч.10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки"
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій
не розкривається відповідно до абз.4, ч.10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки"
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
- 17.1. інформація про випуски акцій емітента
- 17.2. інформація про облігації емітента
емітент не здійснював випуск облігацій
- 17.3. інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
емітент не здійснював випуск інших цінних паперів
- 17.4. інформація про похідні цінні папери емітента
похідні цінні папери емітентом не випускалися
- 17.5. інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів
емітент не здійснював випуск боргових цінних паперів
- 17.6. інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду
емітент не здійснював придбання (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
емітент не здійснював емісію цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента
інформація не подається. оскільки емітент не здійснював випуск інших цінних паперів, крім акцій
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка

- розміру статутного капіталу
- інформація не подається, оскільки у працівників емітента відсутні у власності акції емітента у зазначеному розмірі
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів
- інформація не подається, оскільки відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів АСК "Укррічфлот"
22. 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
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента
- 24.1. інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)
- 24.2. інформація щодо вартості чистих активів емітента
- 24.3. інформація про зобов'язання емітента
- 24.4. інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
- 24.5. інформація про собівартість реалізованої продукції
- 24.6. інформація про осіб, послугами яких користується емітент
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
- не розкривається відповідно до абз.4, ч.10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки"
26. Інформація про вчинення значних правочинів
- не розкривається відповідно до абз.4, ч.10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки"
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість
- не розкривається відповідно до абз.4, ч.10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки"
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість
- не розкривається відповідно до абз.4, ч.10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки"
29. Річна фінансова звітність
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/ гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним зобов'язанням забезпечення окремо)
- не подається оскільки емітент не здійснював, протягом звітного періоду, випуску боргових цінних паперів

32. Твердження щодо річної інформації
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
інформація не подається так як договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність особи, які здійснюють контроль над емітентом відсутні
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
емітент не здійснював випуск іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
емітент не здійснював випуск іпотечних облігацій
- 37.1. інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
емітент не здійснював випуск іпотечних облігацій
- 37.2. інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
емітент не здійснював випуск іпотечних облігацій
- 37.3. інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
емітент не здійснював випуск іпотечних облігацій
- 37.4. відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
емітент не здійснював випуск іпотечних облігацій
- 37.5. відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
емітент не здійснював випуск іпотечних облігацій
38. 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
емітент не здійснював випуск іпотечних облігацій
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
емітент не здійснював випуск іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
емітент не здійснював випуск іпотечних сертифікатів та іпотечних облігацій
41. Основні відомості про ФОН
емітент не є суб'єктом системи фінансово-кредитних механізмів та не здійснював випуск сертифікатів ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН
45. Правила ФОН
емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН
46. Примітки

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот"

2. Скорочене найменування

АСК "Укррічфлот"

3. Дата проведення державної реєстрації

06.08.1993

4. Територія (область)

Київ

5. Статутний капітал (грн)

60000017

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

775

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

50.20 Вантажний морський транспорт

50.40 Вантажний річковий транспорт

52.24 Транспортне оброблення вантажів

10. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК"

2) МФО банку

320478

3) поточний рахунок у національній валюті за стандартом IBAN

UA633204780000026007924433253

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК"

5) МФО банку

320478

6) поточний рахунок у іноземній валюті за стандартом IBAN

UA633204780000026007924433253

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Український проектно-вишукувальний та конструкторсько-технологічний інститут річкового транспорту "Укррічтранспроект "

2) Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Код за ЄДРПОУ: 03150266

4) Місцезнаходження: 04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 12

5) Опис: 64%

1) Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Водний центр УРФ"

2) Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Код за ЄДРПОУ: 42101527

4) Місцезнаходження: 04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 10

5) Опис: 99,9%

1) Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Дніпро Сендтермінал"

2) Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Код за ЄДРПОУ: 44462063

4) Місцезнаходження: 04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 8

5) Опис: 100%

1) Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія Апарель"

2) Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Код за ЄДРПОУ: 36868010

4) Місцезнаходження: 04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 8

5) Опис: 10%

1) Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Портопункт УРФ"

2) Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Код за ЄДРПОУ: 42101459

4) Місцезнаходження: 04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 8

5) Опис: 99,9%

1) Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Прирічковий термінал"

2) Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Код за ЄДРПОУ: 37143282

4) Місцезнаходження: 01015, м.Київ, вул. Лаврська, будинок 16

5) Опис: 100%

1) Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Річкові термінали УСК-УРФ"

2) Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Код за ЄДРПОУ: 43725529

4) Місцезнаходження: 04070, місто Київ, вул. Сагайдачного Петра, буд. 12

5) Опис: 50%

1) Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Сендтермінал"

2) Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Код за ЄДРПОУ: 44608261

4) Місцезнаходження: 04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 8

5) Опис: 100%

1) Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Універсал-Порт"

2) Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Код за ЄДРПОУ: 32938382

4) Місцезнаходження: 54058, Миколаївська обл., місто Миколаїв, вул. Проектна, будинок 1

5) Опис: 100%

1) Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Центр УРФ"

2) Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Код за ЄДРПОУ: 40445306

4) Місцезнаходження: 04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 12

5) Опис: 100%

1) Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Екозерно"

2) Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Код за ЄДРПОУ: 39783527

4) Місцезнаходження: 73000, Херсонська обл., місто Херсон, Одеська площа, будинок 6

5) Опис: 50%

1) Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Дніпро-ріал істейт"

2) Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Код за ЄДРПОУ: 44483146

4) Місцезнаходження: 04071, м.Київ, вул. Електриків, будинок 8

5) Опис: 100%

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1) Найменування: Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Дніпропетровський річковий порт"

2) Місцезнаходження: Україна Дніпропетровська 49021 Амур-Нижньодніпровський м. Дніпро вул. Амур Гавань, буд.11

3) Опис:

1) Найменування: Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Запорізький річковий порт"

2) Місцезнаходження: Україна Дніпропетровська 69006 Дніпровський м. Запоріжжя Парковий бульвар, буд. 1-А

3) Опис:

1) Найменування: Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" "Вилківська ремонтно-експлуатаційна база флоту"

2) Місцезнаходження: Україна Дніпропетровська 68355 Кілійський м. Вилкове Придунайська, буд. 3

3) Опис:

1) Найменування: Чернігівська філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"

2) Місцезнаходження: Україна Дніпропетровська 14014 Чернігівський с. Жавинка вул. Дачна, буд. 6

3) Опис:

1) Найменування: Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"
"Херсонський річковий порт"

2) Місцезнаходження: Україна Дніпропетровська 73000 Корабельний м. Херсон Площа Одеська, буд. 6

3) Опис:

1) Найменування: Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"
"Миколаївський річковий порт"

2) Місцезнаходження: Україна Дніпропетровська 54058 Заводський м. Миколаїв вул. Проектна, буд. 1

3) Опис:

1) Найменування: Філія Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот"
"Нікопольський річковий порт"

2) Місцезнаходження: Україна Дніпропетровська 53222 м. Нікополь вул. Паромна, буд. 26

3) Опис:

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	640/9862/20	Верховний суд, Касаційний адміністративний суд	АСК «Укррічфлот»	Офіс великих платників податків ДПС	Дніпровська міська рада	Визнання протиправним та скасування ППР від 17.02.2020 №0001954405	08.05.2020 відкрито провадження ; 09.02.2021 Ухвалою Верховного суду відкрито касаційне провадження по скарзі Офісу ДПС
Опис	Примітки: Протягом 2021 року продовжувався розгляд судової справи (провадження відкрите у 2020 році) за якої розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 або більше відсотків активів АСК «Укррічфлот»; Інші судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 або більше відсотків активів АСК «Укррічфлот» або його дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає АСК «Укррічфлот», його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи АСК «Укррічфлот» - відсутні.						

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	ДН56787/1858/НП-ФС/177, 07.12.2020	Міністерство праці	Штраф	Сплачено
Опис	Сума штрафу 80 000, 00 грн.			
2	ЗП13975/2198/АВ/П-ЗПЗ/126/АВ/П-ФС, 01.03.2021	Міністерство праці	Штраф	Сплачено
Опис	Сума штрафу 6 000,00 грн			
3	Претензія №5306/10-13/06/2-34, 21.10.2021	Державна екологічна інспекція України	Шкода	Сплпчено
Опис	Сума 3 163,59			
4	Претензія №2.1/355-ПР, 31.08.2021	Державна екологічна інспекція України	Шкода	Сплачено

Опис бізнесу

Розкривається така інформація:

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

АСК "Укррічфлот" створена наказом Фонду державного майна України від 10.11.1992 р. № 477. Протягом 1993-1996 років ФДМУ реалізовував акції АСК "Укррічфлот" фізичним та юридичним особам в процесі приватизації. Рішенням загальних зборів акціонерів від 20 квітня 2011 року змінено повне найменування Компанії на Публічне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот". 20 квітня 2011 року на загальних зборах акціонерів було прийнято рішення про приєднання до АСК "Укррічфлот" дочірніх підприємств. У 2011 році був підписаний передавальний акт між АСК "Укррічфлот" та дочірнім підприємством "Херсонський річковий порт" АСК "Укррічфлот". У 2012 році були підписані передавальні акти між АСК "Укррічфлот" та дочірніми підприємствами "Дніпропетровський річковий порт", "Запорізький річковий порт" та "Миколаївський річковий порт". 22.12.2017 року було змінено тип акціонерного товариства з публічного на приватне.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

- середньооблікова кількість штатних працівників, осіб - 775; - середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 39 осіб, з них 10 осіб - зовнішні сумісники; - чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 0 (осіб); - фонд оплати праці усіх працівників, тис. грн. - 231 315,40; - факти зміни розміру фонду оплати праці усіх працівників, його збільшення або зменшення відносно попереднього року - 16 592,80 тис. грн. (231 315,40 тис. грн. - 247 908,20 тис. грн.); зменшення на 16 592,80 тис. грн., пов'язане зі зменшенням чисельності персоналу; - кадрова програма, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам АСК "Укррічфлот". Кадрова програма відсутня. Пошук та підбір персоналу емітента здійснюється з урахуванням операційних потреб емітента. В разі виникнення потреби може забезпечуватися проведення навчання персоналу внутрішніми силами або з залученням сторонніх організацій.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

АСК "Укррічфлот" є дійсним членом АСОЦІАЦІЇ "РІЧКИ УКРАЇНИ", 04070, м.Київ, вул. Сагайдачного, будинок 12. Асоціація "Річки України" здійснює: - співробітництво з органами влади з питань нормативно-правового врегулювання загальних засад функціонування на ринку вантажних та

пасажирських перевезень внутрішніми водними шляхами (річками), на ринку виконання вантажно-розвантажувальних робіт для забезпечення перевезень вантажів внутрішніми водними шляхами (річками), на ринку будівельних та проектних робіт на внутрішніх водних шляхах (річках), на ринку добування та виробництва будівельно-мінеральних вантажів та суміжних з ними ринках; - захист інтересів Членів Асоціації в органах державної влади, а також в інших організаціях як в Україні, так і за кордоном; - сприяння формуванню і розповсюдженню засад етики в господарській діяльності, зокрема шляхом опрацювання і вдосконалення норм добросовісної поведінки в господарському обороті; - створення умов для розв'язання спорів шляхом досягнення мирових угод та арбітражу; - сприяння підвищенню ефективності функціонування галузі внутрішнього водного (річкового) транспорту та суміжних галузей шляхом розроблення, обговорення, внесення пропозицій щодо об'єктивно обґрунтованих видів класифікаторів, стандартів якості товарів, експлуатаційної надійності та безпеки, стандартів з питань екології; - сприяння у створенні умов для виходу учасників Асоціації на закордонні ринки. АСК "Укррічфлот" є дійсним членом АСОЦІАЦІЇ "РІЧКИ УКРАЇНИ" протягом 6 років та 11 місяців, виконує функції дійсного члена асоціації.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Спільна діяльність не проводиться.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

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

Фінансування діяльності Компанія здійснює за рахунок власного та позикового капіталу, раціональне співвідношення власних і залучених коштів забезпечує ефективне функціонування підприємства. Основним джерелом запозичень на 31.12.2021р. є довгострокові кредити банків, в тому числі поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декільках країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Послуги з перевезення, портові послуги, продаж піску, інше

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Значних придбань не планується

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента 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, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

-

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

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

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Фінансування діяльності Компанія здійснює за рахунок власного та позикового капіталу, раціональне співвідношення власних і залучених коштів забезпечує ефективне функціонування підприємства. Основним джерелом запозичень на 31.12.2022р. є довгострокові кредити банків, в тому числі поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями.

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

-

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

Здійснення військової агресії проти України та повномасштабне воєнне вторгнення на її територію, запровадження воєнного стану негативно вплинули на ведення підприємницької діяльності та економічне середовище у країні. З огляду на це, Компанія врахувала поточне занепокоєння, та підготувала фінансову звітність. Як зазначалось вище, було повністю зупинене судноплавство по р. Дніпро та в державних водах Чорного моря, зупинений експорт продукції з морських та річкових портів, припинена діяльність вантажовідправників, що традиційно використовували логістичні

можливості річкової інфраструктури, припинено видобуток піску. Але керівництво прийняло ряд рішень по скороченню витрат, що дозволило зберегти операційну діяльність та забезпечити безперервний грошовий потік. Для подовження операційної діяльності було змінено схему роботи флоту. За сумісними рішеннями із контрагентами було змінено схеми відвантаження зернових вантажів, що дозволило вивезти з елеватора зернові минулого врожаю і прийняти цьогорічний врожай. Було прийнято рішення про призупинення трудових договорів, що дозволило знизити витрати на оплату праці і пов'язані із нею податки майже в сім разів. При цьому штат працівників був збалансований таким чином, щоб забезпечити необхідну потребу в ньому і не порушити робочих процесів на усіх рівнях. Крім того, Компанія відмовилася від сторонніх послуг технічного обслуговування портового обладнання (у зв'язку із значним падінням об'ємів перевалки і зниженням навантаження на обладнання), і від частини адміністративних витрат - оренда центрального офісу, сторонніх послуг по прибиранню, і т.д. Компанія повністю зупинила інвестиційну програму, за виключенням вимушених та планових реєстрових ремонтів для одиниць діючого флоту. Заходи зі скорочення витрат допомогли втримати грошовий потік, забезпечити всі критичні операційні платежі, погасити усю накопичену заборгованість із заробітної плати та податків із нею пов'язаних, сплатити ПДВ за сім місяців та почати погашати критичну кредиторську заборгованість перед постачальниками та державними і локальними бюджетами. Крім того, Компанія погасила у лютому останній платіж по банківському кредиту і на сьогодні функціонує лише за власні кошти. Не зважаючи на те, що у Компанії залишається діюча кредитна угода, вона не планує найближчим часом залучати кредитні кошти. З урахуванням вищенаведеного керівництво впевнене, що зможе і надалі забезпечувати певний достатній рівень грошового потоку, необхідного для подовження діяльності Компанії. Керівництво, з ціллю зниження занепокоєності зі сторони кредиторів, провело перемовини і досягло домовленостей з тими кредиторами, заборгованість по яких складає значущу частку в загальній сумі кредиторської заборгованості (ТОВ «Механіка-ТД», ТОВ «АП Марін», ТОВ «Нафто-Трейд», KPI OCEAN CONNECT PTE LTD, Onyx Ship Management&Maritime Services Trade LTD, Vi-Za Star Turizm Denizcilik Tic). На сьогодні майже вся комерційна кредиторська заборгованість є контрольованою і керівництво не бачить значних ризиків з боку таких кредиторів. Керівництво підготувало 15-місячний бюджет на основі відомих фактів та подій, але існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та короткострокового та довгострокового впливу на Компанію, її людей, операції, ліквідність та активи.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

В 2019 році Компанія почала розробку системи керування вантажами та процесами порту, яку буде розвивати та вдосконалювати в майбутньому. Стосовно досліджень, кожного кварталу Компанія аналізує вантажопотік країни для визначення потенціальної вантажної бази та залучення нових клієнтів.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

-

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Генеральний директор	одноособовий	Борисенко Олександр Миколайович
Наглядова рада	7 членів	Голова Наглядової ради - Головка Сергій Анатолійович; Члени Наглядової ради: Ковалишин Сергій Іванович, Сарапулова Олена Євгенівна, Матвійчук Сергій Анатолійович, Уманська Олена Петрівна, Терещук Олександр Олександрович, Машковцев Сергій Вячеславович

Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада*	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
0	Голова Наглядової ради - представник акціонера	Головка Сергій Анатолійович	1975	вища	25	АСК "Укррічфлот" 00017733 голова наглядової ради	17.04.2020 3 роки
Опис	обрано на посаду за рішенням загальних зборів акціонерів від 17.04.2020 року. Як голова наглядової ради представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Компанії. Повноваження голови наглядової ради передбачені статутом АСК "Укррічфлот" та положенням "Про наглядову раду Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот", затвердженим рішенням загальних зборів акціонерів від 22 квітня 2019 року. До основних обов'язків належить, зокрема, організація роботи наглядової ради Компанії. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Посадова особа не займає посад в інших підприємствах. Загальний стаж роботи – 25 років, попередня посада - голова наглядової ради АСК "Укррічфлот". Згоду на розкриття паспортних даних не надано.						
1	член Наглядової ради - представник акціонера	Ковалишин Сергій Іванович	1966	вища	38	АСК "Укррічфлот" 00017733 член наглядової ради	17.04.2020 3 роки
Опис	обрано на посаду за рішенням загальних зборів акціонерів від 17.04.2020 року. Як член наглядової ради представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Компанії. Повноваження та обов'язки члена наглядової ради визначені в статуті АСК "Укррічфлот" та положенні "Про наглядову раду Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот", затвердженому рішенням загальних зборів акціонерів від 22 квітня 2019 року. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Загальний стаж роботи - 38 років, попередня посада - член наглядової ради АСК "Укррічфлот". Інформація про зайняття посад на інших підприємствах : особа не надала згоду на розкриття інформації згідно статей 11, 20 та 21 Закону України "Про інформацію". Згоду на розкриття паспортних даних не надано.						
2	член Наглядової ради - представник акціонера	Сарапулова Олена Євгенівна	1980	вища	22	АСК "Укррічфлот" 00017733 член наглядової ради	17.04.2020 3 рік
Опис	обрано на посаду за рішенням загальних зборів акціонерів від 17.04.2020 року. Як член наглядової ради представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Компанії. Повноваження та обов'язки члена наглядової ради визначені в статуті АСК "Укррічфлот" та положенні "Про наглядову раду Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот", затвердженому рішенням загальних зборів акціонерів від 22 квітня 2019 року. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Загальний стаж роботи - 22 роки, попередня посада - член наглядової ради АСК "Укррічфлот". Інформація про зайняття посад на інших підприємствах: особа не надала згоду на розкриття інформації згідно статей 11, 20 та 21 Закону України "Про інформацію". Згоду на розкриття паспортних даних не надано.						
	член Наглядової	Матвійчук				АСК "Укррічфлот" 00017733	17.04.2020 3

3	ради - представник акціонера	Сергій Анатолійович	1959	вища	41	член наглядової ради	роки
Опис	обрано на посаду за рішенням загальних зборів акціонерів від 17.04.2020 року. Як член наглядової ради представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Компанії. Повноваження та обов'язки члена наглядової ради визначені в статуті АСК "Укррічфлот" та положенні "Про наглядову раду Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот", затвердженому рішенням загальних зборів акціонерів від 22 квітня 2019 року. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Загальний стаж роботи - 41 рік, попередня посада - член наглядової ради АСК "Укррічфлот". Інформація про зайняття посад на інших підприємствах: особа не надала згоду на розкриття інформації згідно статтей 11, 20 та 21 Закону України "Про інформацію". Згоду на розкриття паспортних даних не надано.						
4	член Наглядової ради - представник акціонера	Уманська Олена Петрівна	1963	вища	32	АСК "Укррічфлот" 00017733 член наглядової ради	17.04.2020 3 роки
Опис	обрано на посаду за рішенням загальних зборів акціонерів від 17.04.2020 року. Як член наглядової ради представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Компанії. Повноваження та обов'язки члена наглядової ради визначені в статуті АСК "Укррічфлот" та положенні "Про наглядову раду Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот", затвердженому рішенням загальних зборів акціонерів від 22 квітня 2019 року. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Загальний стаж роботи - 32 роки, попередня посада - член наглядової ради АСК "Укррічфлот". Інформація про зайняття посад на інших підприємствах: особа не надала згоду на розкриття інформації згідно статтей 11, 20 та 21 Закону України "Про інформацію". Згоду на розкриття паспортних даних не надано.						
5	член Наглядової ради - представник акціонера	Машковцев Сергій Вячеславович	1974	вища	26	АСК "Укррічфлот" 00017733 член наглядової ради	17.04.2020 3 роки
Опис	обрано на посаду за рішенням загальних зборів акціонерів від 17.04.2020 року. Як член наглядової ради представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Компанії. Повноваження та обов'язки члена наглядової ради визначені в статуті АСК "Укррічфлот" та положенні "Про наглядову раду Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот", затвердженому рішенням загальних зборів акціонерів від 22 квітня 2019 року. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Загальний стаж роботи - 26 років, попередня посада - член наглядової ради АСК "Укррічфлот". Інформація про зайняття посад на інших підприємствах: особа не надала згоду на розкриття інформації згідно статтей 11, 20 та 21 Закону України "Про інформацію". Згоду на розкриття паспортних даних не надано.						
6	член Наглядової ради - представник акціонера	Терещук Олександр Олександрови ч	1971	вища	33	АСК "Укррічфлот" 00017733 член наглядової ради	17.04.2020 3 роки
Опис	обрано на посаду за рішенням загальних зборів акціонерів від 17.04.2020 року. Як член наглядової ради представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Компанії. Повноваження та обов'язки члена наглядової ради визначені в статуті АСК "Укррічфлот" та положенні "Про наглядову раду Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот", затвердженому рішенням загальних зборів акціонерів від 22 квітня 2019 року. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Загальний стаж роботи - 33 роки, попередня посада - член наглядової ради АСК "Укррічфлот". Інформація про зайняття посад на інших підприємствах: особа не надала згоду на розкриття інформації згідно статтей 11, 20 та 21 Закону України "Про інформацію". Згоду на розкриття паспортних даних не надано.						
7	генеральний директор	Борисенко Олександр Миколайович	1976	вища	22	Посадова особа не займає посад на інших підприємства х Посадова особа не займає посад на інших підприємства х	29.01.2019 безстроково
Опис	призначено на посаду за рішенням наглядової ради АСК "Укррічфлот" від 24 січня 2019 року. Генеральний директор є одноособовим виконавчим органом Компанії, який здійснює управління діяльністю Компанії. Повноваження, обмеження повноважень та обов'язки генерального директора визначені у статуті АСК "Укррічфлот". Посадова особа не має погашеної судимості за корисливі злочини. Посадова особа не отримувала винагороди, крім заробітної плати. Посадова особа не займає посад на інших підприємствах. Загальний стаж роботи 22 роки, попередня посада - Директор з управління флотом дирекції з управління						

	флотом АСК "Укррічфлот". Згоду на розкриття паспортних даних не надано.					
8	Головний бухгалтер департаменту бухгалтерсько	Авер'янова				Посадова особа не займала посад на інших підприємства
	го та податкового обліку фінансово-економічної дирекції	Наталя Олександрівна	1975	вища	19	х Посадова особа не займала посад на інших підприємствах
Опис	Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції відповідає за організацію та ведення бухгалтерського обліку АСК "Укррічфлот". Посадова особа не отримувала винагороди, окрім заробітної плати. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Посадова особа не займає посад на інших підприємствах. Загальний стаж роботи 19 років. Протягом останніх п'яти років займала посади: Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції та Директор з економіки та фінансів фінансово-економічної дирекції АСК «Укррічфлот», код за ЄДРПОУ 00017733. Згоду на розкриття паспортних даних не надано.					

*Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Головко Сергій Анатолійович	0	0	0	0
член Наглядової ради	Ковалишин Сергій Іванович	0	0	0	0
член Наглядової ради	Сарапулова Олена Євгенівна	0	0	0	0
член Наглядової ради	Матвійчук Сергій Анатолійович	0	0	0	0
член Наглядової ради	Уманська Олена Петрівна	0	0	0	0
член Наглядової ради	Машковцев Сергій Вячеславович	0	0	0	0
член Наглядової ради	Терещук Олександр Олександрович	0	0	0	0
Генеральний директор	Борисенко Олександр Миколайович	0	0	0	0
Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції	Авер'янова Наталя Олександрівна	0	0	0	0

Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент", що діє від свого імені, але в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "П'ятий" ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент" (код за ЄДРІСІ - 233178)	33499232	01901 UA80000000000093317 Печерський м. Київ вул. Госпітальна, буд. 12Д	66.103196
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			66.103196

Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Зазначте вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

Здійснення військової агресії проти України та повномасштабне воєнне вторгнення на її територію, запровадження воєнного стану негативно вплинули на ведення підприємницької діяльності та економічне середовище у країні. Як зазначалось вище, було повністю зупинене судноплавство по р. Дніпро та в державних водах Чорного моря, зупинений експорт продукції з морських та річкових портів, припинена діяльність вантажовідправників, що традиційно використовували логістичні можливості річкової інфраструктури, припинено видобуток піску. Але керівництво прийняло ряд рішень по скороченню витрат, що дозволило зберегти операційну діяльність та забезпечити безперервний грошовий потік. Для подовження операційної діяльності було змінено схему роботи флоту. За сумісними рішеннями із контрагентами було змінено схеми відвантаження зернових вантажів, що дозволило вивезти з елеватора зернові минулого врожаю і прийняти цьогорічний врожай.

2. Зазначте інформацію про розвиток емітента.

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

ПДВ за сім місяців та почати погашати критичну кредиторську заборгованість перед постачальниками та державними і локальними бюджетами. Крім того, Компанія погасила у лютому останній платіж по банківському кредиту і на сьогодні функціонує лише за власні кошти. Не зважаючи на те, що у Компанії залишається діюча кредитна угода, вона не планує найближчим часом залучати кредитні кошти. З урахуванням вищенаведеного керівництво впевнене, що зможе і надалі забезпечувати певний достатній рівень грошового потоку, необхідного для подовження діяльності Компанії. Керівництво, з ціллю зниження занепокоєності зі сторони кредиторів, провело перемовини і досягло домовленостей з тими кредиторами, заборгованість по яких складає значущу частку в загальній сумі кредиторської заборгованості (ТОВ «Механіка-ТД», ТОВ «АП Марін», ТОВ «Нафто-Трейд», KPI OCEAN CONNECT PTE LTD, Onyx Ship Management&Maritime Services Trade LTD, Vi-Za Star Turizm Denizcilik Tic). На сьогодні майже вся комерційна кредиторська заборгованість є контрольованою і керівництво не бачить значних ризиків з боку таких кредиторів. Керівництво скоригувало підготовлений раніше 15-місячний бюджет (4 квартал 2022 р.-2023 р.) на основі відомих фактів та подій, але все ще залишається значна невизначеність щодо подальшого розвитку військового вторгнення, його тривалості, його короткострокового та довгострокового впливу на Компанію, її людей, її операцій, ліквідності та активів. До основних факторів ризику відносяться: • Можливе пошкодження внаслідок військових дій активів Компанії або активів її клієнтів. • Можливе пошкодження енергетичної і транспортної інфраструктури, якими користується Компанія та її клієнти. • Недоступність для Компанії та її клієнтів зовнішніх логістичних маршрутів (Чорне море, автошляхи, залізниця). • Невизначеність відносно перспективи судноплавства по р. Дніпро і прилеглої до України частини Чорного моря. • Безпека та стабільність «зернового коридору». • Стан внутрішніх і зовнішніх ринків, на яких працюють вантажовласники-клієнти Компанії. Основні припущення, які закладені в бюджетні показники на 2023 рік. У 2023 році Компанія буде мати стабільний дохід від фрахту чотирьох одиниць флоту типу «ріка-море», а також від тайм-чартеру п'яти одиниць флоту. Змінні витрати компанії у цей період будуть виникати лише у сегменті фрахтових послуг на фоні відсутності витрат по договору тайм-чартеру та тимчасової зупинки портової, видобувної і судноремонтної діяльності. Видобуток піску буде поновлений лише на одному родовищі в кінці 2 кварталу, що дозволить збільшити об'єми та дохід від реалізації піску. Крім того, в цей період залишаються невеликі доходи у вигляді операційної оренди нерухомості, а також спорадично виникаючі доходи від перевалки вантажів. Керівництво очікує на отримання доходів від послуг на елеваторі, але не може їх точно спрогнозувати по причині небажання контрагентів, які зазвичай отримували ці послуги раніше, брати на себе будь які гарантії по забезпеченню об'ємів вантажів із-за непередбачуваності поведінки ринку зернових. Але, в будь-якому випадку, з'явлення таких об'ємів лише позитивно відіграється на грошовому потоці Компанії. Нажаль, у 2023 році Компанія не прогнозує відновлення комерційних вантажопотоків, оскільки вважає, що існує висока вірогідність затягування чи ескалації бойових дій і всіх негативних факторів із цим пов'язаних. Але Компанія має впевненість, що буде продовжувати мати доходи від роботи флоту у тайм-чартері та від фрахту, або лише від тайм-чартеру (у разі повторного закриття морських портів), що дозволить їй підтримувати мінімальну операційну діяльність.

3. Зазначте інформацію про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

АСК «Укррічфлот», протягом 2021 року не уклала деривативів чи правочинів щодо похідних цінних паперів, які б впливали на оцінку активів, зобов'язань, фінансовий стан, доходи та витрати АСК «Укррічфлот».

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;

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, ризик процентної ставки та ринковий ризик.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Валютний ризик. Операційний валютний ризик пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті та відповідно загальною нестабільністю на валютних ринках. Ризик виникає у зв'язку з позиковими коштами Компанії та її закупівлями у валютах, що відрізняються від її функціональної валюти. Ціни реалізації на більшу частину послуг Компанії зафіксовані у доларі США, таким чином зміцнення курсу долара США позитивно впливає на прибутковість та рух грошових коштів від операційної діяльності. Кредитний ризик Компанія бере на себе кредитний ризик, який виникає тоді, коли інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні терміну їхнього погашення. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Фінансові активи, які потенційно наражають Компанію на кредитний ризик, включають, в основному, грошові кошти, дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість та кредити видані. У Компанії впроваджені процедури, що забезпечують реалізацію товарів та послуг клієнтам з відповідною кредитною історією. Аналіз та моніторинг кредитних ризиків здійснюються окремо по кожному конкретному клієнту. Керівництво Компанії аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки. Ризик процентної ставки Компанія наражається на ризик у зв'язку із впливом коливань домінуючих рівнів ринкової процентної ставки на її фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватися в результаті таких змін але може також зменшуватися або приносити збитки в разі несподіваних змін. Компанія не має формальної політики та процедур з управління ризиком процентної ставки, оскільки керівництво вважає цей ризик незначним для діяльності Компанії. Чутливість Компанії до збільшення або зменшення процентних ставок становить близько 5%. Аналіз був застосований до процентних зобов'язань на підставі припущення, що сума зобов'язань на звітну дату була невиконаною протягом усього року. Ринковий ризик Компанія бере на себе ринкові ризики. Ринкові ризики пов'язані з відкритими позиціями за іноземними валютами, процентними активами і зобов'язаннями та інвестиціями в інструменти капіталу, які великою мірою залежать від загальних та специфічних ринкових змін. Крім цього, слід зазначити, що на протязі 2021 року Компанії, як і для усього бізнес-середовища країни, залишався суттєвий ризик пов'язаний із військовою агресією росії.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) зробіть посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;

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

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;

-

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;

Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» (надалі – АСК «Укррічфлот», Компанія або Товариство) в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України «Про акціонерні товариства» питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів АСК «Укррічфлот» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться. Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції Компанії на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться. Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій. Практика корпоративного управління, застосовувана у Товаристві понад визначені законодавством вимоги характеризується такими рисами: 1. Акціонери на загальних зборах віднесли значну кількість повноважень в сфері операційної роботи та розпорядження активами до компетенції наглядової ради (як органу що здійснює захист прав акціонерів), шляхом закріплення їх як повноважень наглядової ради у Статуті Товариства. 2. Голова наглядової ради перебуває із Компанією у трудових відносинах. 3. Голова наглядової ради погоджує генеральному директору кандидатури на посади керівників за окремими напрямками діяльності, а також має право відстороняти їх від виконання своїх обов'язків. 4. У структурі Компанії створено спеціальний структурний підрозділ у складі Відділу корпоративного управління – Відділ по роботі з акціонерами. Основним завданням цього структурного підрозділу – здійснення комунікації із акціонерами товариства, підготовка відповідей на їх запити, а також питання пов'язані зі виплатою дивідендів. 5. У Компанії встановлені такі особливості щодо повідомлення акціонерів про виплату дивідендів: компанія повідомляє осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строк їх виплати у місячний строк з дня прийняття рішення про виплату дивідендів шляхом публікації в одному з офіційних друкованих видань. За рішенням наглядової ради акціонери Компанії можуть бути додатково повідомлені про виплату дивідендів через депозитарну систему в порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Інформація про дату, розмір, порядок та строк виплати дивідендів може бути розміщена на сайті Компанії в мережі Інтернет. 6. Відповідно до п. 4.7.6 Статуту усі витрати Компанії при перерахування дивідендів, покривають за рахунок акціонерів (шляхом зменшення суми до виплати на кількість витрат

необхідних для такої виплати). 7. Статутом визначений окремий порядок доступу акціонерів до інформації про Компанії та її документів, а також на отримання копій таких документів. 8. Загальні збори акціонерів як вищий орган Компанії можуть вирішувати будь-які питання діяльності Компанії, включаючи питання віднесені до компетенції наглядової ради.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій;

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	02.04.2021	
Кворум зборів**	99.46	
Опис	На порядок денний чергових (річних) загальних зборах акціонерів АСК «Укррічфлот», що відбулись 02.04.2021 року, було винесено 8 питань, а саме: 1. Про обрання лічильної комісії та припинення її повноважень. 2. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради Компанії та виконавчого органу Компанії. 3. Про схвалення (затвердження) рішень (дій) наглядової ради та схвалення правочинів, вчинених Компанією. 4. Про затвердження річного звіту Компанії за 2020 рік. 5. Про розподіл прибутку (збитків) Компанії за 2020 рік та про виплату дивідендів. 6. Про виділ акціонерного товариства з Компанії. 7. Про порядок і умови виділу. 8. Про створення нового акціонерного товариства (товариств) із зазначенням: запланованого найменування товариства, що створюється; розміру його статутного капіталу; кількості, типу, номінальної вартості акцій, що планується випустити.	

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?		
	Так*	Ні*
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити): -	Ні	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?		
	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?		

	Так*	Ні*
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати): -	Ні	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?		
	Так*	Ні*
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати):	Ні	
Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)		
	Так*	Ні*
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються їх ініціатори:		
	Так*	Ні*
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (вказати)		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів вказується причина їх не проведення

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Прізвище, ім'я, по батькові	Незалежний член		Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	
			Голова наглядової ради окрім, тих повноважень, що надані йому як члену наглядової ради, також організовує роботу наглядової ради та її апарату, скликає засідання

Головко Сергій
Анатолійович

X

наглядової ради та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені статутом та відповідним положенням, яке регламентує діяльність наглядової ради. У випадку якщо наглядовою радою не було обрано голову та секретаря загальних зборів, голова наглядової ради є головуючим на загальних зборах або призначає особу яка буде головувати на них, а також призначає секретаря загальних зборів своїм рішенням. Голова наглядової ради складає та підписує протокол засідання наглядової ради, засвідчує їх копії, готує витяги із протоколів засідання наглядової ради та підписує їх. У разі проведення заочного засідання наглядової ради, голова наглядової ради розсилає бюлетені щодо голосування по питаннях порядку денного відповідного заочного засідання наглядової ради. Голова наглядової ради пропонує наглядовій раді до обрання кандидатуру Корпоративного секретаря. Голова наглядової ради погоджує за поданням Генерального директора кандидатури керівників за окремими напрямками діяльності, а також може приймати рішення про усунення керівників за окремими напрямками діяльності від виконання ними своїх повноважень.

Усі члени наглядової ради здійснюють свої повноваження шляхом голосування по питаннях віднесених до компетенції наглядової ради, а також члени наглядової ради можуть ініціювати проведення засідання наглядової ради, виносити питання порядку денного та пропонувати пропозиції по питаннях порядку денного. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення щодо наступних питань: 3 загальних питань діяльності Компанії • визначення загальних засад інформаційної політики Компанії у т.ч. забезпечення надання інформації акціонерам (якщо відповідне положення не затверджено загальними зборами акціонерів Компанії) та особам, які не є акціонерами; визначення переліку відомостей, що є

конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації; здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Компанії; • затвердження, за поданням генерального директора, організаційної структури Компанії; • прийняття рішень про створення, реорганізацію та ліквідацію філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії, затвердження положень про них, внесення змін та доповнень до таких положень, що регулюють діяльність філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії; • попереднє погодження призначення на посаду та звільнення керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; затвердження типового контракту з директором (керівником) філій, відокремлених структурних підрозділів, представництв. Попереднє погодження призначення виконуючих обов'язки керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; • затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії та внесення змін або доповнень до них, за винятком положень, затвердження яких віднесено до виключної компетенції загальних зборів; • тлумачення положень цього статуту та локальних нормативних актів Компанії; • надсилання акціонерам в порядку, визначеному законодавством, пропозиції про придбання акцій особою, яка придбала контрольний пакет акцій Компанії. З питань представництва інтересів акціонерів • узгодження, за поданням генерального директора, дивідендної політики Компанії і надання рекомендацій загальним зборам щодо розміру сплачуваних акціонерам дивідендів; • представництво інтересів акціонерів у відносинах Компанії з третіми

особами; • визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, визначення порядку та строків виплати дивідендів відповідно до законодавства України; • затвердження висновків незалежної оціночної експертної комісії (експерта), що оцінює майно, що вноситься акціонерами в натуральній формі (якщо внесення майна в оплату за акції не забороняється законодавством України); • прийняття рішення про випуск цінних паперів Компанії, крім акцій, якщо номінальна вартість випущених цінних паперів не перевищує 25% статутного капіталу Компанії, затвердження порядку та умов їх випуску та обігу, прийняття рішень про придбання Компанією власних облігацій, якщо інше не встановлено законодавством України; • прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; • звернення з поданням до загальних зборів у випадках, передбачених законодавством України або цим статутом. З питань фінансової діяльності Компанії • створення та визначення порядку використання фондів компанії (крім фондів, створення яких віднесено чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів); • затвердження кошторису видатків на утримання органів управління Компанії за їх поданням; • затвердження бюджету доходів і витрат в Компанії на плановий рік; • прийняття, в тому числі за поданням генерального директора, рішення про продаж Компанією викуплених нею акцій; • затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених законами; • ініціювання позачергових перевірок фінансово-господарської діяльності філій, дочірніх підприємств, представництв Компанії і винесення рішення по

звітах незалежного аудитора. З питань проведення загальних зборів • підготовка та затвердження проекту порядку денного, затвердження порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів; • прийняття рішень про проведення чергових (річних) та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, або за пропозицією генерального директора та визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах; • прийняття рішення про включення чи про відмову у включенні пропозицій акціонерів до проекту порядку денного, крім випадків скликання позачергових загальних зборів акціонерами; • прийняття рішення про призначення (обрання) реєстраційної комісії, обрання до проведення загальних зборів акціонерів голови та секретаря загальних зборів, а також визначення дати складення переліку акціонерів для направлення повідомлень про проведення загальних зборів акціонерів; • затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування. З питань контролю за діяльністю генерального директора • обрання та припинення повноважень генерального директора; • визначення умов праці і матеріального забезпечення генерального директора Компанії, прийняття рішення про укладання та підписання головою наглядової ради (або визначеною наглядовою радою особою) контракту з генеральним директором; • заслуховування звіту генерального директора про діяльність Компанії; • аналіз дій генерального директора щодо управління Компанією, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання раціональної номенклатури товарів і послуг, здійснення інших

дій щодо контролю за діяльністю генерального директора; • винесення рішень про притягнення до відповідальності генерального директора і керівників дочірніх підприємств, представництв і філій; • прийняття рішення про відсторонення або усунення генерального директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження генерального директора; • прийняття рішення про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі усунення або відсторонення генерального директора, або неможливості виконання ним функцій (смерті, визнання недієздатним тощо) або задоволення заяви про звільнення генерального директора з посади за власним бажанням; • попереднє узгодження наказу генерального директора про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (хвороба, відпустка, відрядження). Наглядова рада може призначити особу, яка буде постійно виконувати обов'язки генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (відрядження, відпустка, хвороба тощо), в такому випадку кожен окремий наказ генерального директора про покладання на певний термін обов'язків генерального директора на визначену наглядовою радою особу, наглядовою радою не погоджується; • попереднє погодження рішень генерального директора, за його поданням. З питань вчинення від імені Компанії правочинів • незалежно від інших положень цього Статуту до компетенції наглядової ради відноситься прийняття рішення про укладання будь-яких правочинів, якщо ринкова вартість правочину становить від 10 до 25 відсотків вартості активів Компанії за даними останньої річної фінансової звітності; • надання

Уманська Олена Петрівна

X

попередньої згоди на вчинення будь-яких правочинів з цінними паперами та корпоративними правами; • надання попередньої згоди на відмову Компанії від права користування або оренди земельними ділянками та їх частинами, вирішення будь-яких земельних питань, попереднє погодження будь-яких правочинів щодо земельних ділянок та їх частин (в тому числі, але не виключно, правочинів щодо купівлі-продажу, дарування, міни, застави, іпотеки, встановлення сервітуту, внесення до статутних капіталів, спільної діяльності або спільної власності будь-яких прав щодо земельних ділянок та їх частин, створення тимчасових зон митного контролю тощо); • надання попередньої згоди на вчинення Компанією правочинів щодо нерухомого майна відмінного від земельних ділянок, об'єктів незавершеного будівництва та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, порталних, монтажних, козлових кранів, в тому числі, але не виключно, про придбання та відчуження майна, надання та отримання майна в заставу, надання та отримання майна в оренду, безоплатне користування, купівлю - продаж, обмін, внесення до статутного капіталу, передачу у спільну власність або спільну діяльність тощо, крім правочинів щодо договорів оренди нерухомого майна та майна прирівняного до нерухомого, які укладаються на строк не більше одного року без права пролонгації, без права орендаря робити невідокремлювані поліпшення, без права орендаря на викуп майна та на суму не більше 8 000 000,00 (Восьми мільйонів) гривень 00 копійок; • надання попередньої згоди на вчинення Компанією будь-яких правочинів щодо машин, механізмів, приладів, обладнання тощо та іншого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок. • надання

попередньої згоди на укладення договорів та правочинів, які підлягають нотаріальному посвідченню, а також правочинів, що підлягають державній реєстрації та правочинів щодо речових прав, які відповідно до закону підлягають державній реєстрації; • надання попередньої згоди на укладання правочинів щодо кредитів та позик, договорів дарування, пожертви, надання фінансової (поворотної та безповоротної) та благодійної (матеріальної) допомоги (крім матеріальної допомоги працівникам у розмірі не вище розміру середньомісячної заробітної плати), безоплатного виконання робіт або надання послуг, а також погодження правочинів у інших випадках, визначених Статутом; • надання попередньої згоди на укладення угод (правочинів), загальна сума яких перевищує 8 000 000, 00 (Вісім мільйонів) гривень; • затвердження порядку і умов залучення інвестицій, в тому числі іноземних, до Компанії; • прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, а також прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання під час визначення ринкової вартості майна у випадках, коли законом передбачено обов'язкову оцінку майна незалежним оцінювачем; • попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) будь-якого нерухомого майна незалежно від його вартості та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, порталних, монтажних, козлових кранів; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) рухомого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання (створення тощо) перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок;

попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) кредиторської та/або дебіторської заборгованості на суму, що перевищує 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок за календарний рік. З питань діяльності юридичних осіб, корпоративні права яких належать Компанії • прийняття рішення про участь та припинення участі Компанії в інших підприємствах, установах, організаціях, вступ та вихід Компанії з асоціацій, корпорацій та інших об'єднань, холдингових компаній тощо; • прийняття рішення щодо створення (заснування) нових юридичних осіб (в тому числі і господарських товариств) чи входження Компанії до складу учасників інших юридичних осіб (в тому числі і до складу господарських товариств), а рівно придбання та відчуження частки (акцій) вже створених юридичних осіб та погодження установчих документів таких юридичних осіб, визначення представника Компанії в органах управління відповідних юридичних осіб; • прийняття рішення про передачу у власність, у тому числі статутний капітал, дочірнім та іншим підприємствам (господарським товариствам) частини майна Компанії, за виключенням випадків, коли такі повноваження віднесені чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів акціонерів Компанії; • прийняття рішення про скликання загальних зборів підприємств та господарських товариств, які засновуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія, визначення порядку денного відповідних загальних зборів; • визначення особи, іншої ніж генеральний директор, яка буде представником Компанії на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які засновуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • попереднє

затвердження змісту статуту (змін та доповнень до статуту) та внутрішніх (локальних) актів, в тому числі, але не виключно, положень про органи управління та контролю, які будуть затверджуватись на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які засновуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення особи, яка буде представником Компанії у виборних органах (наглядова рада, ревізійна комісія тощо) підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення кандидатури особи/осіб для обрання до складу виконавчого органу на підприємствах та господарських товариствах, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія. З питань виділу та припинення Компанії • розроблення умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення) у випадку, якщо Компанія бере участь у злитті, приєднанні, поділі, виділі або перетворенні; • підготовка для акціонерів Компанії пояснень до умов договорів про злиття (приєднання) або планів поділу (виділу, перетворення); • винесення на затвердження загальних зборів Компанії проекту рішення для прийняття рішення про припинення, або затвердження умов договору про злиття (приєднання) або затвердження плану поділу, або затвердження передавального акта, або затвердження розподільного балансу; • прийняття від імені Компанії рішення про приєднання, а також затвердження передавального акта та умов договору про приєднання відносно юридичних осіб, у статутних капіталах яких Компанія володіє більше як 90 (Дев'яносто) відсотків статутного капіталу; • виконання інших повноважень, та вирішення інших питань, які законодавством України

		<p>віднесені до виключної компетенції наглядової ради. З питань аудиту - обрання аудитора (аудиторської компанії) Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішень щодо обов'язкового аудиту Компанії, залучення зовнішнього аудитора та визначення умов договору з ним, розгляд результатів аудиту; - призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) у разі його створення; - затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; - обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг. Також, члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення з тих питань діяльності дочірніх підприємств Компанії, які передбачені статутом відповідного дочірнього підприємства. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення із тих питань діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій та представництв Компанії, що віднесені положеннями про відповідні відокремлені структурні підрозділи, філії або представництва до компетенції наглядової ради.</p>
		<p>Усі члени наглядової ради здійснюють свої повноваження шляхом голосування по питаннях віднесених до компетенції наглядової ради, а також члени наглядової ради можуть ініціювати проведення засідання наглядової ради, виносити питання порядку денного</p>

та пропонувати пропозиції по питаннях порядку денного. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення щодо наступних питань: З загальних питань діяльності Компанії • визначення загальних засад інформаційної політики Компанії у т.ч. забезпечення надання інформації акціонерам (якщо відповідне положення не затверджено загальними зборами акціонерів Компанії) та особам, які не є акціонерами; визначення переліку відомостей, що є конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації; здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Компанії. • затвердження, за поданням генерального директора, організаційної структури Компанії; • прийняття рішень про створення, реорганізацію та ліквідацію філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії, затвердження положень про них, внесення змін та доповнень до таких положень, що регулюють діяльність філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії; • попереднє погодження призначення на посаду та звільнення керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; затвердження типового контракту з директором (керівником) філій, відокремлених структурних підрозділів, представництв. Попереднє погодження призначення виконуючих обов'язки керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; • затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії та внесення змін або доповнень до них, за винятком положень, затвердження яких віднесено до виключної компетенції загальних зборів; • тлумачення положень цього статуту та локальних нормативних

актів Компанії; • надсилання акціонерам в порядку, визначеному законодавством, пропозиції про придбання акцій особою, яка придбала контрольний пакет акцій Компанії. З питань представництва інтересів акціонерів • узгодження, за поданням генерального директора, дивідендної політики Компанії і надання рекомендацій загальним зборам щодо розміру сплачуваних акціонерам дивідендів; • представництво інтересів акціонерів у відносинах Компанії з третіми особами; • визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, визначення порядку та строків виплати дивідендів відповідно до законодавства України; • затвердження висновків незалежної оціночної експертної комісії (експерта), що оцінює майно, що вноситься акціонерами в натуральній формі (якщо внесення майна в оплату за акції не забороняється законодавством України); • прийняття рішення про випуск цінних паперів Компанії, крім акцій, якщо номінальна вартість випущених цінних паперів не перевищує 25% статутного капіталу Компанії, затвердження порядку та умов їх випуску та обігу, прийняття рішень про придбання Компанією власних облігацій, якщо інше не встановлено законодавством України; • прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; • звернення з поданням до загальних зборів у випадках, передбачених законодавством України або цим статутом. З питань фінансової діяльності Компанії • створення та визначення порядку використання фондів компанії (крім фондів, створення яких віднесено чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів); • затвердження кошторису видатків на утримання органів управління

Компанії за їх поданням; •
затвердження бюджету
доходів і витрат в Компанії
на плановий рік; •
прийняття, в тому числі за
поданням генерального
директора, рішення про
продаж Компанією
викуплених нею акцій; •
затвердження ринкової
вартості майна та цінних
паперів у випадках,
передбачених законами; •
ініціювання позачергових
перевірок фінансово-
господарської діяльності
філій, дочірніх
підприємств,
представництв Компанії і
винесення рішення по
звітах незалежного
аудитора. З питань
проведення загальних
зборів • підготовка та
затвердження проекту
порядку денного,
затвердження порядку
денного загальних зборів,
прийняття рішення про
дату їх проведення та про
включення пропозицій до
порядку денного, крім
випадків скликання
акціонерами позачергових
загальних зборів; •
прийняття рішень про
проведення чергових
(річних) та позачергових
загальних зборів за
власною ініціативою, на
вимогу акціонерів, або за
пропозицією генерального
директора та визначення
дати складення переліку
акціонерів, які мають бути
повідомлені про
проведення загальних
зборів та мають право на
участь у загальних зборах;
• прийняття рішення про
включення чи про відмову
у включенні пропозицій
акціонерів до проекту
порядку денного, крім
випадків скликання
позачергових загальних
зборів акціонерами; •
прийняття рішення про
призначення (обрання)
реєстраційної комісії,
обрання до проведення
загальних зборів акціонерів
голови та секретаря
загальних зборів, а також
визначення дати складання
переліку акціонерів для
направлення повідомлень
про проведення загальних
зборів акціонерів; •
затвердження форми і
тексту бюлетеня для
голосування. З питань
контролю за діяльністю
генерального директора •
обрання та припинення
повноважень генерального
директора; • визначення
умов праці і матеріального

забезпечення генерального директора Компанії, прийняття рішення про укладання та підписання головою наглядової ради (або визначеною наглядовою радою особою) контракту з генеральним директором; • заслуховування звіту генерального директора про діяльність Компанії; • аналіз дій генерального директора щодо управління Компанією, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання раціональної номенклатури товарів і послуг, здійснення інших дій щодо контролю за діяльністю генерального директора; • винесення рішень про притягнення до відповідальності генерального директора і керівників дочірніх підприємств, представництв і філій; • прийняття рішення про відсторонення або усунення генерального директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження генерального директора; • прийняття рішення про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі усунення або відсторонення генерального директора, або неможливості виконання ним функцій (смерті, визнання недієздатним тощо) або задоволення заяви про звільнення генерального директора з посади за власним бажанням; • попереднє узгодження наказу генерального директора про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (хвороба, відпустка, відрядження). Наглядова рада може призначити особу, яка буде постійно виконувати обов'язки генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (відрядження, відпустка, хвороба тощо), в такому випадку кожен окремий наказ генерального директора про покладання на певний термін обов'язків генерального директора на визначену наглядовою радою особу,

Сарапулова Олена
Євгенівна

X

наглядовою радою не погоджується; • попереднє погодження рішень генерального директора, за його поданням. З питань вчинення від імені Компанії правочинів • незалежно від інших положень цього Статуту до компетенції наглядової ради відноситься прийняття рішення про укладання будь-яких правочинів, якщо ринкова вартість правочину становить від 10 до 25 відсотків вартості активів Компанії за даними останньої річної фінансової звітності; • надання попередньої згоди на вчинення будь-яких правочинів з цінними паперами та корпоративними правами; • надання попередньої згоди на відмову Компанії від права користування або оренди земельними ділянками та їх частинами, вирішення будь-яких земельних питань, попереднє погодження будь-яких правочинів щодо земельних ділянок та їх частин (в тому числі, але не виключно, правочинів щодо купівлі-продажу, дарування, міни, застави, іпотеки, встановлення сервітуту, внесення до статутних капіталів, спільної діяльності або спільної власності будь-яких прав щодо земельних ділянок та їх частин, створення тимчасових зон митного контролю тощо); • надання попередньої згоди на вчинення Компанією правочинів щодо нерухомого майна відмінного від земельних ділянок, об'єктів незавершеного будівництва та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, порталних, монтажних, козлових кранів, в тому числі, але не виключно, про придбання та відчуження майна, надання та отримання майна в заставу, надання та отримання майна в оренду, безоплатне користування, купівлю - продаж, обмін, внесення до статутного капіталу, передачу у спільну власність або спільну діяльність тощо, крім правочинів щодо договорів оренди нерухомого майна та майна прирівняного до нерухомого, які укладаються на строк не

більше одного року без права пролонгації, без права орендаря робити невідокремлювані поліпшення, без права орендаря на викуп майна та на суму не більше 8 000 000,00 (Восьми мільйонів) гривень 00 копійок; • надання попередньої згоди на вчинення Компанією будь-яких правочинів щодо машин, механізмів, приладів, обладнання тощо та іншого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок. • надання попередньої згоди на укладення договорів та правочинів, які підлягають нотаріальному посвідченню, а також правочинів, що підлягають державній реєстрації та правочинів щодо речових прав, які відповідно до закону підлягають державній реєстрації; • надання попередньої згоди на укладання правочинів щодо кредитів та позик, договорів дарування, пожертви, надання фінансової (поверотної та безповоротної) та благодійної (матеріальної) допомоги (крім матеріальної допомоги працівникам у розмірі не вище розміру середньомісячної заробітної плати), безоплатного виконання робіт або надання послуг, а також погодження правочинів у інших випадках, визначених Статутом; • надання попередньої згоди на укладення угод (правочинів), загальна сума яких перевищує 8 000 000, 00 (Вісім мільйонів) гривень; • затвердження порядку і умов залучення інвестицій, в тому числі іноземних, до Компанії; • прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, а також прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання під час визначення ринкової вартості майна у випадках, коли законом передбачено обов'язкову оцінку майна незалежним оцінювачем; • попереднє узгодження рішення про

списання з балансу Компанії (філій) будь-якого нерухомого майна незалежно від його вартості та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, порталних, монтажних, козлових кранів; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) рухомого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання (створення тощо) перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) кредиторської та/або дебіторської заборгованості на суму, що перевищує 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок за календарний рік. З питань діяльності юридичних осіб, корпоративні права яких належать Компанії • прийняття рішення про участь та припинення участі Компанії в інших підприємствах, установах, організаціях, вступ та вихід Компанії з асоціацій, корпорацій та інших об'єднань, холдингових компаній тощо; • прийняття рішення щодо створення (заснування) нових юридичних осіб (в тому числі і господарських товариств) чи входу Компанії до складу учасників інших юридичних осіб (в тому числі і до складу господарських товариств), а рівно придбання та відчуження частки (акцій) вже створених юридичних осіб та погодження установчих документів таких юридичних осіб, визначення представника Компанії в органах управління відповідних юридичних осіб; • прийняття рішення про передачу у власність, у тому числі статутний капітал, дочірнім та іншим підприємствам (господарським товариствам) частини майна Компанії, за виключенням випадків, коли такі повноваження віднесені чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів акціонерів Компанії; • прийняття рішення про скликання

загальних зборів підприємств та господарських товариств, які засновуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія, визначення порядку денного відповідних загальних зборів; • визначення особи, іншої ніж генеральний директор, яка буде представником Компанії на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • попереднє затвердження змісту статуту (змін та доповнень до статуту) та внутрішніх (локальних) актів, в тому числі, але не виключно, положень про органи управління та контролю, які будуть затверджуватись на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення особи, яка буде представником Компанії у виборних органах (наглядова рада, ревізійна комісія тощо) підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення кандидатури особи/осіб для обрання до складу виконавчого органу на підприємствах та господарських товариствах, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія. З питань виділу та припинення Компанії • розроблення умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення) у випадку, якщо Компанія бере участь у злитті, приєднанні, поділі, виділі або перетворенні; • підготовка для акціонерів Компанії пояснень до умов договорів про злиття (приєднання) або планів поділу (виділу, перетворення); • винесення на затвердження загальних зборів Компанії проекту рішення для прийняття рішення про припинення, або затвердження умов договору про злиття (приєднання) або затвердження плану поділу, або затвердження

передавального акта, або затвердження розподільного балансу; • прийняття від імені Компанії рішення про приєднання, а також затвердження передавального акта та умов договору про приєднання відносно приєднання до Компанії юридичних осіб, у статутних капіталах яких Компанія володіє більше як 90 (Дев'яносто) відсотків статутного капіталу; • виконання інших повноважень, та вирішення інших питань, які законодавством України віднесені до виключної компетенції наглядової ради. З питань аудиту - обрання аудитора (аудиторської компанії) Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішень щодо обов'язкового аудиту Компанії, залучення зовнішнього аудитора та визначення умов договору з ним, розгляд результатів аудиту; - призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) у разі його створення; - затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; - обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг. Також, члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення з тих питань діяльності дочірніх підприємств Компанії, які передбачені статутом відповідного дочірнього підприємства. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення із тих питань діяльності відокремлених структурних підрозділів,

		<p>філій та представництв Компанії, що віднесені положеннями про відповідні відокремлені структурні підрозділи, філії або представництва до компетенції наглядової ради.</p>
		<p>Усі члени наглядової ради здійснюють свої повноваження шляхом голосування по питаннях віднесених до компетенції наглядової ради, а також члени наглядової ради можуть ініціювати проведення засідання наглядової ради, виносити питання порядку денного та пропонувати пропозиції по питаннях порядку денного. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення щодо наступних питань: 3 загальних питань діяльності Компанії • визначення загальних засад інформаційної політики Компанії у т.ч. забезпечення надання інформації акціонерам (якщо відповідне положення не затверджено загальними зборами акціонерів Компанії) та особам, які не є акціонерами; визначення переліку відомостей, що є конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації; здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Компанії. • затвердження, за поданням генерального директора, організаційної структури Компанії; • прийняття рішень про створення, реорганізацію та ліквідацію філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії, затвердження положень про них, внесення змін та доповнень до таких положень, що регулюють діяльність філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії; • попереднє погодження призначення на посаду та звільнення керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; затвердження типового контракту з директором (керівником) філій, відокремлених структурних підрозділів, представництв. Попереднє</p>

погодження призначення виконуючих обов'язки керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; • затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії та внесення змін або доповнень до них, за винятком положень, затвердження яких віднесено до виключної компетенції загальних зборів; • тлумачення положень цього статуту та локальних нормативних актів Компанії; • надсилання акціонерам в порядку, визначеному законодавством, пропозиції про придбання акцій особою, яка придбала контрольний пакет акцій Компанії. З питань представництва інтересів акціонерів • узгодження, за поданням генерального директора, дивідендної політики Компанії і надання рекомендацій загальним зборам щодо розміру сплачуваних акціонерам дивідендів; • представництво інтересів акціонерів у відносинах Компанії з третіми особами; • визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, визначення порядку та строків виплати дивідендів відповідно до законодавства України; • затвердження висновків незалежної оціночної експертної комісії (експерта), що оцінює майно, що вноситься акціонерами в натуральній формі (якщо внесення майна в оплату за акції не забороняється законодавством України); • прийняття рішення про випуск цінних паперів Компанії, крім акцій, якщо номінальна вартість випущених цінних паперів не перевищує 25% статутного капіталу Компанії, затвердження порядку та умов їх випуску та обігу, прийняття рішень про придбання Компанією власних облігацій, якщо інше не встановлено законодавством України; • прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що

укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; • звернення з поданням до загальних зборів у випадках, передбачених законодавством України або цим статутом. З питань фінансової діяльності Компанії • створення та визначення порядку використання фондів компанії (крім фондів, створення яких віднесено чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів); • затвердження кошторису витрат на утримання органів управління Компанії за їх поданням; • затвердження бюджету доходів і витрат в Компанії на плановий рік; • прийняття, в тому числі за поданням генерального директора, рішення про продаж Компанією викуплених нею акцій; • затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених законами; • ініціювання позачергових перевірок фінансово-господарської діяльності філій, дочірніх підприємств, представництв Компанії і винесення рішення по звітах незалежного аудитора. З питань проведення загальних зборів • підготовка та затвердження проекту порядку денного, затвердження порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів; • прийняття рішень про проведення чергових (річних) та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, або за пропозицією генерального директора та визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах; • прийняття рішення про включення чи про відмову акціонерів до проекту порядку денного, крім випадків скликання позачергових загальних зборів акціонерами; • прийняття рішення про

призначення (обрання) реєстраційної комісії, обрання до проведення загальних зборів акціонерів голови та секретаря загальних зборів, а також визначення дати складання переліку акціонерів для направлення повідомлень про проведення загальних зборів акціонерів; • затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування. З питань контролю за діяльністю генерального директора • обрання та припинення повноважень генерального директора; • визначення умов праці і матеріального забезпечення генерального директора Компанії, прийняття рішення про укладання та підписання головою наглядової ради (або визначеною наглядовою радою особою) контракту з генеральним директором; • заслуховування звіту генерального директора про діяльність Компанії; • аналіз дій генерального директора щодо управління Компанією, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання раціональної номенклатури товарів і послуг, здійснення інших дій щодо контролю за діяльністю генерального директора; • винесення рішень про притягнення до відповідальності генерального директора і керівників дочірніх підприємств, представництв і філій; • прийняття рішення про відсторонення або усунення генерального директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження генерального директора; • прийняття рішення про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі усунення або відсторонення генерального директора, або неможливості виконання ним функцій (смерті, визнання недієздатним тощо) або задоволення заяви про звільнення генерального директора з посади за власним бажанням; • попереднє узгодження наказу генерального директора про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального

Ковалишин Сергій
Іванович

X

директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (хвороба, відпустка, відрядження). Наглядова рада може призначити особу, яка буде постійно виконувати обов'язки генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (відрядження, відпустка, хвороба тощо), в такому випадку кожен окремий наказ генерального директора про покладання на певний термін обов'язків генерального директора на визначену наглядовою радою особу, наглядовою радою не погоджується; • попереднє погодження рішень генерального директора, за його поданням. З питань вчинення від імені Компанії правочинів • незалежно від інших положень цього Статуту до компетенції наглядової ради відноситься прийняття рішення про укладання будь-яких правочинів, якщо ринкова вартість правочину становить від 10 до 25 відсотків вартості активів Компанії за даними останньої річної фінансової звітності; • надання попередньої згоди на вчинення будь-яких правочинів з цінними паперами та корпоративними правами; • надання попередньої згоди на відмову Компанії від права користування або оренди земельними ділянками та їх частинами, вирішення будь-яких земельних питань, попереднє погодження будь-яких правочинів щодо земельних ділянок та їх частин (в тому числі, але не виключно, правочинів щодо купівлі-продажу, дарування, міни, застави, іпотеки, встановлення сервітуту, внесення до статутних капіталів, спільної діяльності або спільної власності будь-яких прав щодо земельних ділянок та їх частин, створення тимчасових зон митного контролю тощо); • надання попередньої згоди на вчинення Компанією правочинів щодо нерухомого майна відмінного від земельних ділянок, об'єктів незавершеного будівництва та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів,

суден, порталних, монтажних, козлових кранів, в тому числі, але не виключно, про придбання та відчуження майна, надання та отримання майна в заставу, надання та отримання майна в оренду, безоплатне користування, купівлю - продаж, обмін, внесення до статутного капіталу, передачу у спільну власність або спільну діяльність тощо, крім правочинів щодо договорів оренди нерухомого майна та майна прирівняного до нерухомого, які укладаються на строк не більше одного року без права пролонгації, без права орендаря робити невідокремлювані поліпшення, без права орендаря на викуп майна та на суму не більше 8 000 000,00 (Восьми мільйонів) гривень 00 копійок; • надання попередньої згоди на вчинення Компанією будь-яких правочинів щодо машин, механізмів, приладів, обладнання тощо та іншого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок. • надання попередньої згоди на укладення договорів та правочинів, які підлягають нотаріальному посвідченню, а також правочинів, що підлягають державній реєстрації та правочинів щодо речових прав, які відповідно до закону підлягають державній реєстрації; • надання попередньої згоди на укладання правочинів щодо кредитів та позик, договорів дарування, пожертви, надання фінансової (поворотної та безповоротної) та благодійної (матеріальної) допомоги (крім матеріальної допомоги працівникам у розмірі не вище розміру середньомісячної заробітної плати), безоплатного виконання робіт або надання послуг, а також погодження правочинів у інших випадках, визначених Статутом; • надання попередньої згоди на укладення угод (правочинів), загальна сума яких перевищує 8 000 000, 00 (Вісім мільйонів) гривень; • затвердження порядку і умов залучення

інвестицій, в тому числі іноземних, до Компанії; • прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, а також прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання під час визначення ринкової вартості майна у випадках, коли законом передбачено обов'язкову оцінку майна незалежним оцінювачем; • попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) будь-якого нерухомого майна незалежно від його вартості та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, порталних, монтажних, козлових кранів; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) рухомого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання (створення тощо) перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) кредиторської та/або дебіторської заборгованості на суму, що перевищує 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок за календарний рік. З питань діяльності юридичних осіб, корпоративні права яких належать Компанії • прийняття рішення про участь та припинення участі Компанії в інших підприємствах, установах, організаціях, вступ та вихід Компанії з асоціацій, корпорацій та інших об'єднань, холдингових компаній тощо; • прийняття рішення щодо створення (заснування) нових юридичних осіб (в тому числі і господарських товариств) чи входження Компанії до складу учасників інших юридичних осіб (в тому числі і до складу господарських товариств), а рівно придбання та відчуження частки (акцій) вже створених юридичних осіб та погодження установчих документів таких юридичних осіб,

визначення представника Компанії в органах управління відповідних юридичних осіб; • прийняття рішення про передачу у власність, у тому числі статутний капітал, дочірнім та іншим підприємствам (господарським товариствам) частини майна Компанії, за виключенням випадків, коли такі повноваження віднесені чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів акціонерів Компанії; • прийняття рішення про скликання загальних зборів підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія, визначення порядку денного відповідних загальних зборів; • визначення особи, іншої ніж генеральний директор, яка буде представником Компанії на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • попереднє затвердження змісту статуту (змін та доповнень до статуту) та внутрішніх (локальних) актів, в тому числі, але не виключно, положень про органи управління та контролю, які будуть затверджуватись на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення особи, яка буде представником Компанії у виборних органах (наглядова рада, ревізійна комісія тощо) підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення кандидатури особи/осіб для обрання до складу виконавчого органу на підприємствах та господарських товариствах, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія. З питань виділу та припинення Компанії • розроблення умов договору про злиття (приєднання)

або плану поділу (виділу, перетворення) у випадку, якщо Компанія бере участь у злитті, приєднанні, поділі, виділі або перетворенні; • підготовка для акціонерів Компанії пояснень до умов договорів про злиття (приєднання) або планів поділу (виділу, перетворення); • винесення на затвердження загальних зборів Компанії проекту рішення для прийняття рішення про припинення, або затвердження умов договору про злиття (приєднання) або затвердження плану поділу, або затвердження передавального акта, або затвердження розподільного балансу; • прийняття від імені Компанії рішення про приєднання, а також затвердження передавального акта та умов договору про приєднання до Компанії юридичних осіб, у статутних капіталах яких Компанія володіє більше як 90 (Дев'яносто) відсотків статутного капіталу; • виконання інших повноважень, та вирішення інших питань, які законодавством України віднесені до виключної компетенції наглядової ради. З питань аудиту - обрання аудитора (аудиторської компанії) Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішень щодо обов'язкового аудиту Компанії, залучення зовнішнього аудитора та визначення умов договору з ним, розгляд результатів аудиту; - призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) у разі його створення; - затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; - обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення

		<p>умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг. Також, члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення з тих питань діяльності дочірніх підприємств Компанії, які передбачені статутом відповідного дочірнього підприємства. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення із тих питань діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій та представництв Компанії, що віднесені положеннями про відповідні відокремлені структурні підрозділи, філії або представництва до компетенції наглядової ради.</p>
		<p>Усі члени наглядової ради здійснюють свої повноваження шляхом голосування по питаннях віднесених до компетенції наглядової ради, а також члени наглядової ради можуть ініціювати проведення засідання наглядової ради, виносити питання порядку денного та пропонувати пропозиції по питаннях порядку денного. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення щодо наступних питань: 3 загальних питань діяльності Компанії • визначення загальних засад інформаційної політики Компанії у т.ч. забезпечення надання інформації акціонерам (якщо відповідне положення не затверджено загальними зборами акціонерів Компанії) та особам, які не є акціонерами; визначення переліку відомостей, що є конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації; здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Компанії. • затвердження, за поданням генерального директора, організаційної структури Компанії; • прийняття рішень про створення, реорганізацію та ліквідацію філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії, затвердження положень про них,</p>

внесення змін та доповнень до таких положень, що регулюють діяльність філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії; • попереднє погодження призначення на посаду та звільнення керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; затвердження типового контракту з директором (керівником) філій, відокремлених структурних підрозділів, представництв. Попереднє погодження призначення виконуючих обов'язки керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; • затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії та внесення змін або доповнень до них, за винятком положень, затвердження яких віднесено до виключної компетенції загальних зборів; • тлумачення положень цього статуту та локальних нормативних актів Компанії; • надсилання акціонерам в порядку, визначеному законодавством, пропозиції про придбання акцій особою, яка придбала контрольний пакет акцій Компанії. З питань представництва інтересів акціонерів • узгодження, за поданням генерального директора, дивідендної політики Компанії і надання рекомендацій загальним зборам щодо розміру сплачуваних акціонерам дивідендів; • представництво інтересів акціонерів у відносинах Компанії з третіми особами; • визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, визначення порядку та строків виплати дивідендів відповідно до законодавства України; • затвердження висновків незалежної оціночної експертної комісії (експерта), що оцінює майно, що вноситься акціонерами в натуральній формі (якщо внесення майна в оплату за акції не забороняється законодавством України); • прийняття рішення про

випуск цінних паперів Компанії, крім акцій, якщо номінальна вартість випущених цінних паперів не перевищує 25% статутного капіталу Компанії, затвердження порядку та умов їх випуску та обігу, прийняття рішень про придбання Компанією власних облігацій, якщо інше не встановлено законодавством України; • прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; • звернення з поданням до загальних зборів у випадках, передбачених законодавством України або цим статутом. З питань фінансової діяльності Компанії • створення та визначення порядку використання фондів компанії (крім фондів, створення яких віднесено чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів); • затвердження кошторису видатків на утримання органів управління Компанії за їх поданням; • затвердження бюджету доходів і витрат в Компанії на плановий рік; • прийняття, в тому числі за поданням генерального директора, рішення про продаж Компанією викуплених нею акцій; • затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених законами; • ініціювання позачергових перевірок фінансово-господарської діяльності філій, дочірніх підприємств, представництв Компанії і винесення рішення по звітах незалежного аудитора. З питань проведення загальних зборів • підготовка та затвердження проекту порядку денного, затвердження порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів; • прийняття рішень про проведення чергових (річних) та позачергових загальних зборів за

власною ініціативою, на вимогу акціонерів, або за пропозицією генерального директора та визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;

- прийняття рішення про включення чи про відмову у включенні пропозицій акціонерів до проекту порядку денного, крім випадків скликання позачергових загальних зборів акціонерами;
- прийняття рішення про призначення (обрання) реєстраційної комісії, обрання до проведення загальних зборів акціонерів голови та секретаря загальних зборів, а також визначення дати складання переліку акціонерів для направлення повідомлень про проведення загальних зборів акціонерів;
- затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування. З питань контролю за діяльністю генерального директора
- обрання та припинення повноважень генерального директора;
- визначення умов праці і матеріального забезпечення генерального директора Компанії, прийняття рішення про укладання та підписання головою наглядової ради (або визначеною наглядовою радою особою) контракту з генеральним директором;
- заслуховування звіту генерального директора про діяльність Компанії;
- аналіз дій генерального директора щодо управління Компанією, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання раціональної номенклатури товарів і послуг, здійснення інших дій щодо контролю за діяльністю генерального директора;
- винесення рішень про притягнення до відповідальності генерального директора і керівників дочірніх підприємств, представництв і філій;
- прийняття рішення про відсторонення або усунення генерального директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження генерального директора;
- прийняття рішення про

покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі усунення або відсторонення генерального директора, або неможливості виконання ним функцій (смерті, визнання недієздатним тощо) або задоволення заяви про звільнення генерального директора з посади за власним бажанням; • попереднє узгодження наказу генерального директора про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (хвороба, відпустка, відрядження). Наглядова рада може призначити особу, яка буде постійно виконувати обов'язки генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (відрядження, відпустка, хвороба тощо), в такому випадку кожен окремих наказ генерального директора про покладання на певний термін обов'язків генерального директора на визначену наглядовою радою особу, наглядовою радою не погоджується; • попереднє погодження рішень генерального директора, за його поданням. З питань вчинення від імені Компанії правочинів • незалежно від інших положень цього Статуту до компетенції наглядової ради відноситься прийняття рішення про укладання будь-яких правочинів, якщо ринкова вартість правочину становить від 10 до 25 відсотків вартості активів Компанії за даними останньої річної фінансової звітності; • надання попередньої згоди на вчинення будь-яких правочинів з цінними паперами та корпоративними правами; • надання попередньої згоди на відмову Компанії від права користування або оренди земельними ділянками та їх частинами, вирішення будь-яких земельних питань, попереднє погодження будь-яких правочинів щодо земельних ділянок та їх частин (в тому числі, але не виключно, правочинів щодо купівлі-продажу, дарування, міни, застави,

іпотеки, встановлення сервітуту, внесення до статутних капіталів, спільної діяльності або спільної власності будь-яких прав щодо земельних ділянок та їх частин, створення тимчасових зон митного контролю тощо); • надання попередньої згоди на вчинення Компанією правочинів щодо нерухомого майна відмінного від земельних ділянок, об'єктів незавершеного будівництва та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, порталних, монтажних, козлових кранів, в тому числі, але не виключно, про придбання та відчуження майна, надання та отримання майна в заставу, надання та отримання майна в оренду, безоплатне користування, купівлю - продаж, обмін, внесення до статутного капіталу, передачу у спільну власність або спільну діяльність тощо, крім правочинів щодо договорів оренди нерухомого майна та майна прирівняного до нерухомого, які укладаються на строк не більше одного року без права пролонгації, без права орендаря робити невідокремлювані поліпшення, без права орендаря на викуп майна та на суму не більше 8 000 000,00 (Восьми мільйонів) гривень 00 копійок; • надання попередньої згоди на вчинення Компанією будь-яких правочинів щодо машин, механізмів, приладів, обладнання тощо та іншого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок. • надання попередньої згоди на укладення договорів та правочинів, які підлягають нотаріальному посвідченню, а також правочинів, що підлягають державній реєстрації та правочинів щодо речових прав, які відповідно до закону підлягають державній реєстрації; • надання попередньої згоди на укладення правочинів щодо кредитів та позик, договорів дарування, пожертви, надання фінансової (поворотної та безповоротної) та благодійної (матеріальної)

допомоги (крім матеріальної допомоги працівникам у розмірі не вище розміру середньомісячної заробітної плати),
безоплатного виконання робіт або надання послуг, а також погодження правочинів у інших випадках, визначених Статутом; • надання попередньої згоди на укладення угод (правочинів), загальна сума яких перевищує 8 000 000, 00 (Вісім мільйонів) гривень; • затвердження порядку і умов залучення інвестицій, в тому числі іноземних, до Компанії; • прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, а також прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання під час визначення ринкової вартості майна у випадках, коли законом передбачено обов'язкову оцінку майна незалежним оцінювачем; • попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) будь-якого нерухомого майна незалежно від його вартості та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, порталних, монтажних, козлових кранів; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) рухомого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання (створення тощо) перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) кредиторської та/або дебіторської заборгованості на суму, що перевищує 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок за календарний рік. З питань діяльності юридичних осіб, корпоративні права яких належать Компанії • прийняття рішення про участь та припинення участі Компанії в інших підприємствах, установах, організаціях, вступ та вихід Компанії з асоціацій,

корпорацій та інших об'єднань, холдингових компаній тощо; • прийняття рішення щодо створення (заснування) нових юридичних осіб (в тому числі і господарських товариств) чи входження Компанії до складу учасників інших юридичних осіб (в тому числі і до складу господарських товариств), а рівно придбання та відчуження частки (акцій) вже створених юридичних осіб та погодження установчих документів таких юридичних осіб, визначення представника Компанії в органах управління відповідних юридичних осіб; • прийняття рішення про передачу у власність, у тому числі статутний капітал, дочірнім та іншим підприємствам (господарським товариствам) частини майна Компанії, за виключенням випадків, коли такі повноваження віднесені чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів акціонерів Компанії; • прийняття рішення про скликання загальних зборів підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія, визначення порядку денного відповідних загальних зборів; • визначення особи, іншої ніж генеральний директор, яка буде представником Компанії на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • попереднє затвердження змісту статуту (змін та доповнень до статуту) та внутрішніх (локальних) актів, в тому числі, але не виключно, положень про органи управління та контролю, які будуть затверджуватись на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення особи, яка буде представником Компанії у виборних органах (наглядова рада, ревізійна

комісія тощо) підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення кандидатури особи/осіб для обрання до складу виконавчого органу на підприємствах та господарських товариствах, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія. З питань виділу та припинення Компанії • розроблення умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення) у випадку, якщо Компанія бере участь у злитті, приєднанні, поділі, виділі або перетворенні; • підготовка для акціонерів Компанії пояснень до умов договорів про злиття (приєднання) або планів поділу (виділу, перетворення); • винесення на затвердження загальних зборів Компанії проекту рішення для прийняття рішення про припинення, або затвердження умов договору про злиття (приєднання) або затвердження плану поділу, або затвердження передавального акта, або затвердження розподільного балансу; • прийняття від імені Компанії рішення про приєднання, а також затвердження передавального акта та умов договору про приєднання відносно приєднання до Компанії юридичних осіб, у статутних капіталах яких Компанія володіє більше як 90 (Дев'яносто) відсотків статутного капіталу; • виконання інших повноважень, та вирішення інших питань, які законодавством України віднесені до виключної компетенції наглядової ради. З питань аудиту - обрання аудитора (аудиторської компанії) Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішень щодо обов'язкового аудиту Компанії, залучення зовнішнього аудитора та визначення умов договору з ним, розгляд результатів аудиту; - призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього

		<p>аудиту (внутрішнього аудитора) у разі його створення; - затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; - обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг. Також, члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення з тих питань діяльності дочірніх підприємств Компанії, які передбачені статутом відповідного дочірнього підприємства. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення із тих питань діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій та представництв Компанії, що віднесені положеннями про відповідні відокремлені структурні підрозділи, філії або представництва до компетенції наглядової ради.</p>
		<p>Усі члени наглядової ради здійснюють свої повноваження шляхом голосування по питаннях віднесених до компетенції наглядової ради, а також члени наглядової ради можуть ініціювати проведення засідання наглядової ради, виносити питання порядку денного та пропонувати пропозиції по питаннях порядку денного. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення щодо наступних питань: З загальних питань діяльності Компанії • визначення загальних засад інформаційної політики Компанії у т.ч. забезпечення надання інформації акціонерам (якщо відповідне положення не затверджено загальними зборами акціонерів Компанії) та особам, які не є акціонерами; визначення</p>

переліку відомостей, що є конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації; здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Компанії; • затвердження, за поданням генерального директора, організаційної структури Компанії; • прийняття рішень про створення, реорганізацію та ліквідацію філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії, затвердження положень про них, внесення змін та доповнень до таких положень, що регулюють діяльність філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії; • попереднє погодження призначення на посаду та звільнення керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; затвердження типового контракту з директором (керівником) філій, відокремлених структурних підрозділів, представництв. Попереднє погодження призначення виконуючих обов'язки керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; • затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії та внесення змін або доповнень до них, за винятком положень, затвердження яких віднесено до виключної компетенції загальних зборів; • тлумачення положень цього статуту та локальних нормативних актів Компанії; • надсилання акціонерам в порядку, визначеному законодавством, пропозиції про придбання акцій особою, яка придбала контрольний пакет акцій Компанії. З питань представництва інтересів акціонерів • узгодження, за поданням генерального директора, дивідендної політики Компанії і надання рекомендацій загальним зборам щодо розміру сплачуваних акціонерам дивідендів; • представництво інтересів акціонерів у відносинах

Компанії з третіми особами; • визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, визначення порядку та строків виплати дивідендів відповідно до законодавства України; • затвердження висновків незалежної оціночної експертної комісії (експерта), що оцінює майно, що вноситься акціонерами в натуральній формі (якщо внесення майна в оплату за акції не забороняється законодавством України); • прийняття рішення про випуск цінних паперів Компанії, крім акцій, якщо номінальна вартість випущених цінних паперів не перевищує 25% статутного капіталу Компанії, затвердження порядку та умов їх випуску та обігу, прийняття рішень про придбання Компанією власних облігацій, якщо інше не встановлено законодавством України; • прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; • звернення з поданням до загальних зборів у випадках, передбачених законодавством України або цим статутом. З питань фінансової діяльності Компанії • створення та визначення порядку використання фондів компанії (крім фондів, створення яких віднесено чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів); • затвердження кошторису видатків на утримання органів управління Компанії за їх поданням; • затвердження бюджету доходів і витрат в Компанії на плановий рік; • прийняття, в тому числі за поданням генерального директора, рішення про продаж Компанією викуплених нею акцій; • затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених законами; • ініціювання позачергових перевірок фінансово-господарської діяльності філій, дочірніх підприємств, представництв Компанії і

винесення рішення по звітах незалежного аудитора. З питань проведення загальних зборів • підготовка та затвердження проекту порядку денного, затвердження порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів; • прийняття рішень про проведення чергових (річних) та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, або за пропозицією генерального директора та визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах; • прийняття рішення про включення чи про відмову у включенні пропозицій акціонерів до проекту порядку денного, крім випадків скликання позачергових загальних зборів акціонерами; • прийняття рішення про призначення (обрання) реєстраційної комісії, обрання до проведення загальних зборів акціонерів голови та секретаря загальних зборів, а також визначення дати складання переліку акціонерів для направлення повідомлень про проведення загальних зборів акціонерів; • затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування. З питань контролю за діяльністю генерального директора • обрання та припинення повноважень генерального директора; • визначення умов праці і матеріального забезпечення генерального директора Компанії, прийняття рішення про укладання та підписання головою наглядової ради (або визначеною наглядовою радою особою) контракту з генеральним директором; • заслуховування звіту генерального директора про діяльність Компанії; • аналіз дій генерального директора щодо управління Компанією, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання раціональної номенклатури товарів і

послуг, здійснення інших дій щодо контролю за діяльністю генерального директора; • винесення рішень про притягнення до відповідальності генерального директора і керівників дочірніх підприємств, представництв і філій; • прийняття рішення про відсторонення або усунення генерального директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження генерального директора; • прийняття рішення про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі усунення або відсторонення генерального директора, або неможливості виконання ним функцій (смерті, визнання недієздатним тощо) або задоволення заяви про звільнення генерального директора з посади за власним бажанням; • попереднє узгодження наказу генерального директора про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (хвороба, відпустка, відрядження). Наглядова рада може призначити особу, яка буде постійно виконувати обов'язки генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (відрядження, відпустка, хвороба тощо), в такому випадку кожен окремий наказ генерального директора про покладання на певний термін обов'язків генерального директора на визначену наглядовою радою особу, наглядовою радою не погоджується; • попереднє погодження рішень генерального директора, за його поданням. З питань вчинення від імені Компанії правочинів • незалежно від інших положень цього Статуту до компетенції наглядової ради відноситься прийняття рішення про укладання будь-яких правочинів, якщо ринкова вартість правочину становить від 10 до 25 відсотків вартості активів Компанії за даними останньої річної фінансової

Терещук Олександр
Олександрович

X

звітності; • надання попередньої згоди на вчинення будь-яких правочинів з цінними паперами та корпоративними правами; • надання попередньої згоди на відмову Компанії від права користування або оренди земельними ділянками та їх частинами, вирішення будь-яких земельних питань, попереднє погодження будь-яких правочинів щодо земельних ділянок та їх частин (в тому числі, але не виключно, правочинів щодо купівлі-продажу, дарування, міни, застави, іпотеки, встановлення сервітуту, внесення до статутних капіталів, спільної діяльності або спільної власності будь-яких прав щодо земельних ділянок та їх частин, створення тимчасових зон митного контролю тощо); • надання попередньої згоди на вчинення Компанією правочинів щодо нерухомого майна відмінного від земельних ділянок, об'єктів незавершеного будівництва та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, портальних, монтажних, козлових кранів, в тому числі, але не виключно, про придбання та відчуження майна, надання та отримання майна в заставу, надання та отримання майна в оренду, безоплатне користування, купівлю - продаж, обмін, внесення до статутного капіталу, передачу у спільну власність або спільну діяльність тощо, крім правочинів щодо договорів оренди нерухомого майна та майна прирівняного до нерухомого, які укладаються на строк не більше одного року без права пролонгації, без права орендаря робити невідокремлювані поліпшення, без права орендаря на викуп майна та на суму не більше 8 000 000,00 (Восьми мільйонів) гривень 00 копійок; • надання попередньої згоди на вчинення Компанією будь-яких правочинів щодо машин, механізмів, приладів, обладнання тощо та іншого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень

00 копійок. • надання попередньої згоди на укладення договорів та правочинів, які підлягають нотаріальному посвідченню, а також правочинів, що підлягають державній реєстрації та правочинів щодо речових прав, які відповідно до закону підлягають державній реєстрації; • надання попередньої згоди на укладення правочинів щодо кредитів та позик, договорів дарування, пожертви, надання фінансової (поворотної та безповоротної) та благодійної (матеріальної) допомоги (крім матеріальної допомоги працівникам у розмірі не вище розміру середньомісячної заробітної плати), безоплатного виконання робіт або надання послуг, а також погодження правочинів у інших випадках, визначених Статутом; • надання попередньої згоди на укладення угод (правочинів), загальна сума яких перевищує 8 000 000, 00 (Вісім мільйонів) гривень; • затвердження порядку і умов залучення інвестицій, в тому числі іноземних, до Компанії; • прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, а також прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання під час визначення ринкової вартості майна у випадках, коли законом передбачено обов'язкову оцінку майна незалежним оцінювачем; • попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) будь-якого нерухомого майна незалежно від його вартості та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, порталних, монтажних, козлових кранів; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) рухомого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання (створення тощо) перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів)

гривень 00 копійок;
попереднє узгодження
рішення про списання з
балансу Компанії (філій)
кредиторської та/або
дебіторської заборгованості
на суму, що перевищує 8
000 000,00 (Вісім
мільйонів) гривень 00
копійок за календарний рік.
З питань діяльності
юридичних осіб,
корпоративні права яких
належать Компанії •
прийняття рішення про
участь та припинення
участі Компанії в інших
підприємствах, установах,
організаціях, вступ та вихід
Компанії з асоціацій,
корпорацій та інших
об'єднань, холдингових
компаній тощо; • прийняття
рішення щодо створення
(заснування) нових
юридичних осіб (в тому
числі і господарських
товариств) чи входження
Компанії до складу
учасників інших
юридичних осіб (в тому
числі і до складу
господарських товариств),
а рівно придбання та
відчуження частки (акцій)
вже створених юридичних
осіб та погодження
установчих документів
таких юридичних осіб,
визначення представника
Компанії в органах
управління відповідних
юридичних осіб; •
прийняття рішення про
передачу у власність, у
тому числі статутний
капітал, дочірнім та іншим
підприємствам
(господарським
товариствам) частини
майна Компанії, за
виключенням випадків,
коли такі повноваження
віднесені чинним
законодавством до
виключної компетенції
загальних зборів акціонерів
Компанії; • прийняття
рішення про скликання
загальних зборів
підприємств та
господарських товариств,
які заснуються
Компанією або учасником
(акціонером) яких є
Компанія, визначення
порядку денного
відповідних загальних
зборів; • визначення особи,
іншої ніж генеральний
директор, яка буде
представником Компанії на
загальних зборах
підприємств та
господарських товариств,
які заснуються
Компанією або учасником
(акціонером) яких є

Компанія; • попереднє затвердження змісту статуту (змін та доповнень до статуту) та внутрішніх (локальних) актів, в тому числі, але не виключно, положень про органи управління та контролю, які будуть затверджуватись на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення особи, яка буде представником Компанії у виборних органах (наглядова рада, ревізійна комісія тощо) підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення кандидатури особи/осіб для обрання до складу виконавчого органу на підприємствах та господарських товариствах, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія. З питань виділу та припинення Компанії • розроблення умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення) у випадку, якщо Компанія бере участь у злитті, приєднанні, поділі, виділі або перетворенні; • підготовка для акціонерів Компанії пояснень до умов договорів про злиття (приєднання) або планів поділу (виділу, перетворення); • винесення на затвердження загальних зборів Компанії проекту рішення для прийняття рішення про припинення, або затвердження умов договору про злиття (приєднання) або затвердження плану поділу, або затвердження передавального акта, або затвердження розподільного балансу; • прийняття від імені Компанії рішення про приєднання, а також затвердження передавального акта та умов договору про приєднання відносно приєднання до Компанії юридичних осіб, у статутних капіталах яких Компанія володіє більше як 90 (Дев'яносто) відсотків статутного капіталу; • виконання інших повноважень, та вирішення інших питань, які

		<p>законодавством України віднесені до виключної компетенції наглядової ради. З питань аудиту - обрання аудитора (аудиторської компанії) Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішень щодо обов'язкового аудиту Компанії, залучення зовнішнього аудитора та визначення умов договору з ним, розгляд результатів аудиту; - призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) у разі його створення; - затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; - обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг. Також, члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення з тих питань діяльності дочірніх підприємств Компанії, які передбачені статутом відповідного дочірнього підприємства. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення із тих питань діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій та представництв Компанії, що віднесені положеннями про відповідні відокремлені структурні підрозділи, філії або представництва до компетенції наглядової ради.</p>
		<p>Усі члени наглядової ради здійснюють свої повноваження шляхом голосування по питаннях віднесених до компетенції наглядової ради, а також члени наглядової ради можуть ініціювати проведення засідання наглядової ради, виносити</p>

питання порядку денного та пропонувати пропозиції по питаннях порядку денного. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення щодо наступних питань: З загальних питань діяльності Компанії • визначення загальних засад інформаційної політики Компанії у т.ч. забезпечення надання інформації акціонерам (якщо відповідне положення не затверджено загальними зборами акціонерів Компанії) та особам, які не є акціонерами; визначення переліку відомостей, що є конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації; здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Компанії. • затвердження, за поданням генерального директора, організаційної структури Компанії; • прийняття рішень про створення, реорганізацію та ліквідацію філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії, затвердження положень про них, внесення змін та доповнень до таких положень, що регулюють діяльність філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії; • попереднє погодження призначення на посаду та звільнення керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; затвердження типового контракту з директором (керівником) філій, відокремлених структурних підрозділів, представництв. Попереднє погодження призначення виконуючих обов'язки керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; • затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії та внесення змін або доповнень до них, за винятком положень, затвердження яких віднесено до виключної компетенції загальних зборів; • тлумачення положень цього статуту та

локальних нормативних актів Компанії; • надсилання акціонерам в порядку, визначеному законодавством, пропозиції про придбання акцій особою, яка придбала контрольний пакет акцій Компанії. З питань представництва інтересів акціонерів • узгодження, за поданням генерального директора, дивідендної політики Компанії і надання рекомендацій загальним зборам щодо розміру сплачуваних акціонерам дивідендів; • представництво інтересів акціонерів у відносинах Компанії з третіми особами; • визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, визначення порядку та строків виплати дивідендів відповідно до законодавства України; • затвердження висновків незалежної оціночної експертної комісії (експерта), що оцінює майно, що вноситься акціонерами в натуральній формі (якщо внесення майна в оплату за акції не забороняється законодавством України); • прийняття рішення про випуск цінних паперів Компанії, крім акцій, якщо номінальна вартість випущених цінних паперів не перевищує 25% статутного капіталу Компанії, затвердження порядку та умов їх випуску та обігу, прийняття рішень про придбання Компанією власних облігацій, якщо інше не встановлено законодавством України; • прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; • звернення з поданням до загальних зборів у випадках, передбачених законодавством України або цим статутом. З питань фінансової діяльності Компанії • створення та визначення порядку використання фондів компанії (крім фондів, створення яких віднесено чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів); • затвердження кошторису видатків на утримання

органів управління Компанії за їх поданням; • затвердження бюджету доходів і витрат в Компанії на плановий рік; • прийняття, в тому числі за поданням генерального директора, рішення про продаж Компанією викуплених нею акцій; • затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених законами; • ініціювання позачергових перевірок фінансово-господарської діяльності філій, дочірніх підприємств, представництв Компанії і винесення рішення по звітах незалежного аудитора. З питань проведення загальних зборів • підготовка та затвердження проекту порядку денного, затвердження порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів; • прийняття рішень про проведення чергових (річних) та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, або за пропозицією генерального директора та визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах; • прийняття рішення про включення чи про відмову у включенні пропозицій акціонерів до проекту порядку денного, крім випадків скликання позачергових загальних зборів акціонерами; • прийняття рішення про призначення (обрання) реєстраційної комісії, обрання до проведення загальних зборів акціонерів голови та секретаря загальних зборів, а також визначення дати складання переліку акціонерів для направлення повідомлень про проведення загальних зборів акціонерів; • затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування. З питань контролю за діяльністю генерального директора • обрання та припинення повноважень генерального директора; • визначення

умов праці і матеріального забезпечення генерального директора Компанії, прийняття рішення про укладання та підписання головою наглядової ради (або визначеною наглядовою радою особою) контракту з генеральним директором; • заслуховування звіту генерального директора про діяльність Компанії; • аналіз дій генерального директора щодо управління Компанією, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання раціональної номенклатури товарів і послуг, здійснення інших дій щодо контролю за діяльністю генерального директора; • винесення рішень про притягнення до відповідальності генерального директора і керівників дочірніх підприємств, представництв і філій; • прийняття рішення про відсторонення або усунення генерального директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження генерального директора; • прийняття рішення про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі усунення або відсторонення генерального директора, або неможливості виконання ним функцій (смерті, визнання недієздатним тощо) або задоволення заяви про звільнення генерального директора з посади за власним бажанням; • попереднє узгодження наказу генерального директора про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (хвороба, відпустка, відрядження). Наглядова рада може призначити особу, яка буде постійно виконувати обов'язки генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (відрядження, відпустка, хвороба тощо), в такому випадку кожен окремий наказ генерального директора про покладання на певний термін обов'язків генерального директора на визначену

Машковцев Сергій
Вячеславович

X

наглядовою радою особо, наглядовою радою не погоджується; • попереднє погодження рішень генерального директора, за його поданням. З питань вчинення від імені Компанії правочинів • незалежно від інших положень цього Статуту до компетенції наглядової ради відноситься прийняття рішення про укладання будь-яких правочинів, якщо ринкова вартість правочину становить від 10 до 25 відсотків вартості активів Компанії за даними останньої річної фінансової звітності; • надання попередньої згоди на вчинення будь-яких правочинів з цінними паперами та корпоративними правами; • надання попередньої згоди на відмову Компанії від права користування або оренди земельними ділянками та їх частинами, вирішення будь-яких земельних питань, попереднє погодження будь-яких правочинів щодо земельних ділянок та їх частин (в тому числі, але не виключно, правочинів щодо купівлі-продажу, дарування, міни, застави, іпотеки, встановлення сервітуту, внесення до статутних капіталів, спільної діяльності або спільної власності будь-яких прав щодо земельних ділянок та їх частин, створення тимчасових зон митного контролю тощо); • надання попередньої згоди на вчинення Компанією правочинів щодо нерухомого майна відмінного від земельних ділянок, об'єктів незавершеного будівництва та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, порталних, монтажних, козлових кранів, в тому числі, але не виключно, про придбання та відчуження майна, надання та отримання майна в заставу, надання та отримання майна в оренду, безоплатне користування, купівлю - продаж, обмін, внесення до статутного капіталу, передачу у спільну власність або спільну діяльність тощо, крім правочинів щодо договорів оренди нерухомого майна та майна прирівняного до нерухомого, які

укладаються на строк не більше одного року без права пролонгації, без права орендаря робити невідокремлювані поліпшення, без права орендаря на викуп майна та на суму не більше 8 000 000,00 (Восьми мільйонів) гривень 00 копійок; • надання попередньої згоди на вчинення Компанією будь-яких правочинів щодо машин, механізмів, приладів, обладнання тощо та іншого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок. • надання попередньої згоди на укладення договорів та правочинів, які підлягають нотаріальному посвідченню, а також правочинів, що підлягають державній реєстрації та правочинів щодо речових прав, які відповідно до закону підлягають державній реєстрації; • надання попередньої згоди на укладання правочинів щодо кредитів та позик, договорів дарування, пожертви, надання фінансової (поворотної та безповоротної) та благодійної (матеріальної) допомоги (крім матеріальної допомоги працівникам у розмірі не вище розміру середньомісячної заробітної плати), безоплатного виконання робіт або надання послуг, а також погодження правочинів у інших випадках, визначених Статутом; • надання попередньої згоди на укладення угод (правочинів), загальна сума яких перевищує 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень; • затвердження порядку і умов залучення інвестицій, в тому числі іноземних, до Компанії; • прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, а також прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання під час визначення ринкової вартості майна у випадках, коли законом передбачено обов'язкову оцінку майна незалежним оцінювачем; • попередне

узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) будь-якого нерухомого майна незалежно від його вартості та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, портальних, монтажних, козлових кранів; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) рухомого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання (створення тощо) перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) кредиторської та/або дебіторської заборгованості на суму, що перевищує 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок за календарний рік. З питань діяльності юридичних осіб, корпоративні права яких належать Компанії • прийняття рішення про участь та припинення участі Компанії в інших підприємствах, установах, організаціях, вступ та вихід Компанії з асоціацій, корпорацій та інших об'єднань, холдингових компаній тощо; • прийняття рішення щодо створення (заснування) нових юридичних осіб (в тому числі і господарських товариств) чи входу Компанії до складу учасників інших юридичних осіб (в тому числі і до складу господарських товариств), а рівно придбання та відчуження частки (акцій) вже створених юридичних осіб та погодження установчих документів таких юридичних осіб, визначення представника Компанії в органах управління відповідних юридичних осіб; • прийняття рішення про передачу у власність, у тому числі статутний капітал, дочірнім та іншим підприємствам (господарським товариствам) частини майна Компанії, за виключенням випадків, коли такі повноваження віднесені чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів акціонерів Компанії; • прийняття

рішення про скликання загальних зборів підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія, визначення порядку денного відповідних загальних зборів; • визначення особи, іншої ніж генеральний директор, яка буде представником Компанії на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • попереднє затвердження змісту статуту (змін та доповнень до статуту) та внутрішніх (локальних) актів, в тому числі, але не виключно, положень про органи управління та контролю, які будуть затверджуватись на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення особи, яка буде представником Компанії у виборних органах (наглядова рада, ревізійна комісія тощо) підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення кандидатури особи/осіб для обрання до складу виконавчого органу на підприємствах та господарських товариствах, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія. З питань виділу та припинення Компанії • розроблення умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення) у випадку, якщо Компанія бере участь у злитті, приєднанні, поділі, виділі або перетворенні; • підготовка для акціонерів Компанії пояснень до умов договорів про злиття (приєднання) або планів поділу (виділу, перетворення); • винесення на затвердження загальних зборів Компанії проекту рішення для прийняття рішення про припинення, або затвердження умов договору про злиття (приєднання) або затвердження плану поділу,

або затвердження передавального акта, або затвердження розподільного балансу; • прийняття від імені Компанії рішення про приєднання, а також затвердження передавального акта та умов договору про приєднання відносно приєднання до Компанії юридичних осіб, у статутних капіталах яких Компанія володіє більше як 90 (Дев'яносто) відсотків статутного капіталу; • виконання інших повноважень, та вирішення інших питань, які законодавством України віднесені до виключної компетенції наглядової ради. З питань аудиту - обрання аудитора (аудиторської компанії) Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішень щодо обов'язкового аудиту Компанії, залучення зовнішнього аудитора та визначення умов договору з ним, розгляд результатів аудиту; - призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) у разі його створення; - затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; - обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг. Також, члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення з тих питань діяльності дочірніх підприємств Компанії, які передбачені статутом відповідного дочірнього підприємства. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення з тих питань діяльності відокремлених

		структурних підрозділів, філій та представництв Компанії, що віднесені положеннями про відповідні відокремлені структурні підрозділи, філії або представництва до компетенції наглядової ради.
--	--	--

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.

Протягом 2021 року Наглядовою радою було проведено 70 заочних засідань Наглядової ради. Наглядова рада на засіданнях протягом 2021 року розглядала питання та приймала рішення щодо відчуження об'єктів нерухомого майна та транспортних засобів, щодо придбання Компанією корпоративних прав та проведення додаткових внесків до статутних капіталів окремих юридичних осіб, щодо підготовки та проведення загальних зборів акціонерів, щодо отримання та надання позик та кредитів, щодо списання та утилізації в металобрухт непридатних до використання основних засобів, щодо укладання договорів, сума яких перевищує 8 млн. грн. (перевалка, перевезення, комплексні логістичні послуги тощо) та інших питань, які віднесені до компетенції Наглядової ради. Всі рішення були прийняті одногосно. Також, Головою Наглядової ради постійно проводяться наради з Генеральним директором, Директором з операційної діяльності та керівниками філій щодо поточних питань роботи Компанії

-

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)			
	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	-
З питань призначень		X	-
З винагород		X	-
Інші (зазначити)	-		-

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради

відмінно

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?		
	Так*	Ні*
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X

Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити):		X

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?		
	Так*	Ні*
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (зазначити)	-	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?		
	Так*	Ні*
Винагорода є фіксованою сумою	X	
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (зазначити)	-	

Склад виконавчого органу	
Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
	Відповідно до статуту АСК «Укррічфлот» виконавчий орган: - представляє Компанію у відносинах з українськими та іноземними громадянами, особами без громадянства, підприємствами, установами та організаціями, державними та судовими органами та будь-якими іншими суб'єктами; зокрема, представляє Компанію у вищих органах управління інших юридичних осіб, у яких Компанія має корпоративні права, з урахуванням обмежень, що передбачені цим Статутом; - готує для узгодження із наглядовою радою пропозиції про укладення правочинів, які потребують погодження наглядової ради згідно з нормами даного Статуту, в тому числі й тих, загальна сума яких перевищує 8 000 000,00 грн. (Вісім мільйонів гривень 00 копійок) та вчиняє такі правочини та/або дії виключно після прийняття відповідного рішення наглядовою радою; - розпоряджається коштами та майном Компанії в межах, визначених статутом, рішеннями Загальних зборів та наглядової ради; - виконує рішення загальних зборів, наглядової ради та звітує цим органам; - без довіреності представляє інтереси Компанії та вчиняє від її імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної статутом (у тому числі: відкриває та закриває рахунки в банківських установах, а також підписує (або уповноважує на підписання іншу посадову особу (осіб) Компанії) всі документи грошового, кредитного, майнового та немайнового характеру, звіти та баланси, листи, звернення та інше); - здійснює операції, виступає від імені Компанії у взаємовідносинах з будь-якими третіми особами; - подає на розгляд наглядової ради

Відповідно до статуту АСК «Укррічфлот» виконавчий орган є одноосібним (а саме – одноосібним виконавчим органом АСК «Укррічфлот» є генеральний директор). З 01.01.2021 по 31.12.2021 посаду Генерального директора АСК «Укррічфлот» обіймав Борисенко Олександр Миколайович, обраний на посаду з 29.01.2019 року відповідно до рішення позачергового заочного засідання наглядової ради АСК «Укррічфлот», яке відбулось 24.01.2019 року і оформлене відповідним протоколом наглядової ради. У звітний період Генеральний директор АСК «Укррічфлот» не змінювався.

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

Чи проведені засідання виконавчого органу:
загальний опис прийнятих на них рішень;
інформація про результати роботи виконавчого органу;
визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.

Оцінка роботи виконавчого органу відмінно

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента: У Компанії не створено реєстраційну комісію та не призначено ревізора. Основні характеристики системи внутрішнього контролю: Система внутрішнього контролю Компанії характеризується

значною інтегрованістю Наглядової ради до контролю операційної роботи. Така інтеграція дає можливість попередити та/або уникнути можливі критичні ситуації та/або їх наслідки. Також, Наглядова рада в силу повноважень наданих загальними зборами акціонерів, через закріплення у статуті, вирішує питання погодження/вчинення правочинів щодо розпорядження основними засобами та іншими активами Товариства. Однією із характеристик системи контролю є система звітування на всіх етапах роботи з контрагентами та/або етапах вирішення внутрішніх питань, яка передбачає: - Звітування наглядової ради перед загальними зборами; - Звітування генерального директора, яка виконавчого органу перед наглядовою радою та загальними зборами; - Звітування керівників за окремими напрямками діяльності перед генеральним директором; - Звітування керівників філій перед генеральним директором та наглядовою радою. Статут Компанії містить положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства. У Компанії затверджено Положення про Загальні збори акціонерів, про Наглядову раду Компанії та Положення про порядок ознайомлення акціонерів з інформацією про діяльність Компанії. Компанія складає фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, та у середньому 1 раз на рік проводить аудиторську перевірку. Рішення про затвердження аудитора приймає наглядова рада Компанії.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

Ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії осіб.

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ОЛТИНОРО ІНВЕСТМЕНТ ЛІМІТЕД (OLTINORO INVESTMENTS LIMITED)		5.499999
2	КУЛАТА ЛІМІТЕД (CULATA LIMITED)		9.775783
	Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний		

3	фонд «П'ятий» від імені та за рахунок якого діє ТОВ «КУА «Сварог Ессет Менеджмент»	66.103196
---	--	-----------

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0	-	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Протягом звітного року посадовими особами компанії були Члени Наглядової ради, Генеральний директор, Керівники за окремими напрямками діяльності, Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції. Члени наглядової ради Обрання членів наглядової ради Відповідно до п.10.2.1 Статуту Компанії Члени наглядової ради обираються акціонерами під час проведення загальних зборів акціонерів Компанії. Пропозиції щодо кандидатів у члени наглядової ради висуваються акціонерами. Відповідно до п. 10.2.4 Члени наглядової ради обираються виключно кумулятивним голосуванням. Обраними вважаються кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів, порівняно з іншими кандидатами. Повноваження члена наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. Обрання голови наглядової ради Відповідно до п. 10.2.9 голова наглядової ради обирається загальними зборами акціонерів Компанії з числа обраних членів наглядової ради простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій з відповідного питання. Припинення повноважень членів (та голови) наглядової ради Повноваження члена (або голови) наглядової ради припиняються: - за рішенням загальних зборів акціонерів компанії; - у разі його відкликання акціонером, представником якого він був; - за власним бажанням; - у разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я; - в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким члена наглядової ради засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради; - в разі смерті, визнання члена наглядової ради недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим. Генеральний директор Обрання генерального директора За загальними правилом викладеним у п. 11.2 Статуту Генеральний директор обирається наглядовою радою Компанії. Однак, загальні збори можуть приймати рішення про його обрання. Звільнення генерального директора Повноваження генерального директора можуть бути припинені за рішенням наглядової ради Компанії або загальних зборів у будь-який момент. Повноваження генерального директора також закінчуються у разі спливу строку на який його було призначено. Керівники за окремими напрямками діяльності Призначення керівників за окремими напрямками діяльності Відповідно до п. 11.14 Статуту Генеральний директор за попереднім погодженням з наглядовою радою може призначати керівників за окремими напрямками діяльності Усунення керівників за окремими напрямками від виконання своїх обов'язків Керівники за напрямками діяльності можуть бути усунені від виконання своїх обов'язків у будь-який момент та з будь-яких підстав за рішенням генерального директора або голови наглядової ради. Головний бухгалтер департаменту бухгалтерського та податкового обліку фінансово-економічної дирекції Головний

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

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження членів та голови наглядової ради Повноваження членів наглядової ради Усі члени наглядової ради здійснюють свої повноваження шляхом голосування по питаннях віднесених до компетенції наглядової ради, а також члени наглядової ради можуть ініціювати проведення засідання наглядової ради, виносити питання порядку денного та пропонувати пропозиції по питаннях порядку денного. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення щодо наступних питань: З загальних питань діяльності Компанії • визначення загальних засад інформаційної політики Компанії у т.ч. забезпечення надання інформації акціонерам (якщо відповідне положення не затверджено загальними зборами акціонерів Компанії) та особам, які не є акціонерами; визначення переліку відомостей, що є конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації; здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Компанії. • затвердження, за поданням генерального директора, організаційної структури Компанії; • прийняття рішень про створення, реорганізацію та ліквідацію філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії, затвердження положень про них, внесення змін та доповнень до таких положень, що регулюють діяльність філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Компанії; • попереднє погодження призначення на посаду та звільнення керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; затвердження типового контракту з директором (керівником) філій, відокремлених структурних підрозділів, представництв. Попереднє погодження призначення виконуючих обов'язки керівників філій, представництв і інших відокремлених структурних підрозділів; • затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії та внесення змін або доповнень до них, за винятком положень, затвердження яких віднесено до виключної компетенції загальних зборів; • тлумачення положень цього статуту та локальних нормативних актів Компанії; • надсилання акціонерам в порядку, визначеному законодавством, пропозиції про придбання акцій особою, яка придбала контрольний пакет акцій Компанії. З питань представництва інтересів акціонерів • узгодження, за поданням генерального директора, дивідендної політики Компанії і надання рекомендацій загальним зборам щодо розміру сплачуваних акціонерам дивідендів; • представництво інтересів акціонерів у відносинах Компанії з третіми особами; • визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, визначення порядку та строків виплати дивідендів відповідно до законодавства України; • затвердження висновків незалежної оціночної експертної комісії (експерта), що оцінює майно, що вноситься акціонерами в натуральній формі (якщо внесення майна в оплату за акції не забороняється законодавством України); • прийняття рішення про випуск цінних паперів Компанії, крім акцій, якщо номінальна вартість випущених цінних паперів не перевищує 25% статутного капіталу Компанії, затвердження порядку та умов їх випуску та обігу, прийняття рішень про придбання Компанією власних облігацій, якщо інше не встановлено законодавством України; • прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; • звернення з поданням до загальних зборів у випадках, передбачених законодавством України або цим статутом. З питань фінансової діяльності Компанії • створення та визначення порядку використання фондів компанії (крім фондів, створення яких віднесено чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів); • затвердження кошторису видатків на утримання органів управління Компанії за їх поданням;

• затвердження бюджету доходів і витрат в Компанії на плановий рік; • прийняття, в тому числі за поданням генерального директора, рішення про продаж Компанією викуплених нею акцій; • затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених законами; • ініціювання позачергових перевірок фінансово-господарської діяльності філій, дочірніх підприємств, представництв Компанії і винесення рішення по звітах незалежного аудитора. З питань проведення загальних зборів • підготовка та затвердження проекту порядку денного, затвердження порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів; • прийняття рішень про проведення чергових (річних) та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, або за пропозицією генерального директора та визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах; • прийняття рішення про включення чи про відмову у включенні пропозицій акціонерів до проекту порядку денного, крім випадків скликання позачергових загальних зборів акціонерами; • прийняття рішення про призначення (обрання) реєстраційної комісії, обрання до проведення загальних зборів акціонерів голови та секретаря загальних зборів, а також визначення дати складання переліку акціонерів для направлення повідомлень про проведення загальних зборів акціонерів; • затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування. З питань контролю за діяльністю генерального директора • обрання та припинення повноважень генерального директора; • визначення умов праці і матеріального забезпечення генерального директора Компанії, прийняття рішення про укладання та підписання головою наглядової ради (або визначеною наглядовою радою особою) контракту з генеральним директором; • заслуховування звіту генерального директора про діяльність Компанії; • аналіз дій генерального директора щодо управління Компанією, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, додержання раціональної номенклатури товарів і послуг, здійснення інших дій щодо контролю за діяльністю генерального директора; • винесення рішень про притягнення до відповідальності генерального директора і керівників дочірніх підприємств, представництв і філій; • прийняття рішення про відсторонення або усунення генерального директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження генерального директора; • прийняття рішення про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі усунення або відсторонення генерального директора, або неможливості виконання ним функцій (смерті, визнання недієздатним тощо) або задоволення заяви про звільнення генерального директора з посади за власним бажанням; • попереднє узгодження наказу генерального директора про покладання на іншу особу виконання обов'язків генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (хвороба, відпустка, відрядження). Наглядова рада може призначити особу, яка буде постійно виконувати обов'язки генерального директора у разі тимчасової відсутності генерального директора (відрядження, відпустка, хвороба тощо), в такому випадку кожен окремий наказ генерального директора про покладання на певний термін обов'язків генерального директора на визначену наглядовою радою особу, наглядовою радою не погоджується; • попереднє погодження рішень генерального директора, за його поданням. З питань вчинення від імені Компанії правочинів • незалежно від інших положень цього Статуту до компетенції наглядової ради відноситься прийняття рішення про укладання будь-яких правочинів, якщо ринкова вартість правочину становить від 10 до 25 відсотків вартості активів Компанії за даними останньої річної фінансової звітності; • надання попередньої згоди на вчинення будь-яких правочинів з цінними паперами та корпоративними правами; • надання попередньої згоди на відмову Компанії від права користування або оренди земельними ділянками та їх частинами, вирішення будь-яких земельних питань, попереднє погодження будь-яких правочинів щодо земельних ділянок та їх частин (в тому числі, але не виключно, правочинів щодо купівлі-продажу, дарування, міни, застави, іпотеки,

встановлення сервітуту, внесення до статутних капіталів, спільної діяльності або спільної власності будь-яких прав щодо земельних ділянок та їх частин, створення тимчасових зон митного контролю тощо); • надання попередньої згоди на вчинення Компанією правочинів щодо нерухомого майна відмінного від земельних ділянок, об'єктів незавершеного будівництва та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, портальних, монтажних, козлових кранів, в тому числі, але не виключно, про придбання та відчуження майна, надання та отримання майна в заставу, надання та отримання майна в оренду, безоплатне користування, купівлю - продаж, обмін, внесення до статутного капіталу, передачу у спільну власність або спільну діяльність тощо, крім правочинів щодо договорів оренди нерухомого майна та майна прирівняного до нерухомого, які укладаються на строк не більше одного року без права пролонгації, без права орендаря робити невідокремлювані поліпшення, без права орендаря на викуп майна та на суму не більше 8 000 000,00 (Восьми мільйонів) гривень 00 копійок; • надання попередньої згоди на вчинення Компанією будь-яких правочинів щодо машин, механізмів, приладів, обладнання тощо та іншого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок. • надання попередньої згоди на укладення договорів та правочинів, які підлягають нотаріальному посвідченню, а також правочинів, що підлягають державній реєстрації та правочинів щодо речових прав, які відповідно до закону підлягають державній реєстрації; • надання попередньої згоди на укладання правочинів щодо кредитів та позик, договорів дарування, пожертви, надання фінансової (поворотної та безповоротної) та благодійної (матеріальної) допомоги (крім матеріальної допомоги працівникам у розмірі не вище розміру середньомісячної заробітної плати), безоплатного виконання робіт або надання послуг, а також погодження правочинів у інших випадках, визначених Статутом; • надання попередньої згоди на укладення угод (правочинів), загальна сума яких перевищує 8 000 000, 00 (Вісім мільйонів) гривень; • затвердження порядку і умов залучення інвестицій, в тому числі іноземних, до Компанії; • прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, а також прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання під час визначення ринкової вартості майна у випадках, коли законом передбачено обов'язкову оцінку майна незалежним оцінювачем; • попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) будь-якого нерухомого майна незалежно від його вартості та майна, прирівняного до нерухомого, будь-яких транспортних засобів, суден, портальних, монтажних, козлових кранів; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) рухомого майна, початкова (первісна) вартість якого на момент придбання (створення тощо) перевищувала 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок; попереднє узгодження рішення про списання з балансу Компанії (філій) кредиторської та/або дебіторської заборгованості на суму, що перевищує 8 000 000,00 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок за календарний рік. З питань діяльності юридичних осіб, корпоративні права яких належать Компанії • прийняття рішення про участь та припинення участі Компанії в інших підприємствах, установах, організаціях, вступ та вихід Компанії з асоціацій, корпорацій та інших об'єднань, холдингових компаній тощо; • прийняття рішення щодо створення (заснування) нових юридичних осіб (в тому числі і господарських товариств) чи входження Компанії до складу учасників інших юридичних осіб (в тому числі і до складу господарських товариств), а рівно придбання та відчуження частки (акцій) вже створених юридичних осіб та погодження установчих документів таких юридичних осіб, визначення представника Компанії в органах управління відповідних юридичних осіб; • прийняття рішення про передачу у власність, у тому числі статутний капітал, дочірнім та іншим підприємствам (господарським товариствам) частини майна Компанії, за виключенням випадків, коли такі повноваження віднесені чинним законодавством до виключної компетенції загальних зборів акціонерів Компанії; • прийняття рішення про скликання загальних зборів підприємств та

господарських товариств, які засновуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія, визначення порядку денного відповідних загальних зборів; • визначення особи, іншої ніж генеральний директор, яка буде представником Компанії на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • попереднє затвердження змісту статуту (змін та доповнень до статуту) та внутрішніх (локальних) актів, в тому числі, але не виключно, положень про органи управління та контролю, які будуть затверджуватись на загальних зборах підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення особи, яка буде представником Компанії у виборних органах (наглядова рада, ревізійна комісія тощо) підприємств та господарських товариств, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія; • визначення кандидатури особи/осіб для обрання до складу виконавчого органу на підприємствах та господарських товариствах, які заснуються Компанією або учасником (акціонером) яких є Компанія. З питань виділу та припинення Компанії • розроблення умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення) у випадку, якщо Компанія бере участь у злитті, приєднанні, поділі, виділі або перетворенні; • підготовка для акціонерів Компанії пояснень до умов договорів про злиття (приєднання) або планів поділу (виділу, перетворення); • винесення на затвердження загальних зборів Компанії проекту рішення для прийняття рішення про припинення, або затвердження умов договору про злиття (приєднання) або затвердження плану поділу, або затвердження передавального акта, або затвердження розподільного балансу; • прийняття від імені Компанії рішення про приєднання, а також затвердження передавального акта та умов договору про приєднання відносно приєднання до Компанії юридичних осіб, у статутних капіталах яких Компанія володіє більше як 90 (Дев'яносто) відсотків статутного капіталу; • виконання інших повноважень, та вирішення інших питань, які законодавством України віднесені до виключної компетенції наглядової ради. З питань аудиту - обрання аудитора (аудиторської компанії) Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішень щодо обов'язкового аудиту Компанії, залучення зовнішнього аудитора та визначення умов договору з ним, розгляд результатів аудиту; - призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) у разі його створення; - затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; - обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг. Також, члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення з тих питань діяльності дочірніх підприємств Компанії, які передбачені статутом відповідного дочірнього підприємства. Члени наглядової ради у складі наглядової ради можуть голосувати за рішення із тих питань діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій та представництв Компанії, що віднесені положеннями про відповідні відокремлені структурні підрозділи, філії або представництва до компетенції наглядової ради. Окрім усього зазначеного Наглядова рада також має право приймати рішення з усіх питань діяльності Компанії, крім тих питань, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів. Повноваження голови наглядової ради Голова наглядової ради окрім, тих повноважень, що надані йому як члену наглядової ради, також організовує роботу наглядової ради та її апарату, скликає засідання наглядової ради та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені статутом та відповідним положенням, яке регламентує діяльність наглядової ради. У випадку якщо наглядовою радою не було обрано голову та секретаря загальних зборів, голова наглядової ради є головуючим на загальних зборах або призначає особу яка буде головувати на них, а також призначає секретаря загальних зборів

своїм рішенням. Голова наглядової ради складає та підписує протокол засідання наглядової ради, засвідчує їх копії, готує витяги із протоколів засідання наглядової ради та підписує їх. У разі проведення заочного засідання наглядової ради, головна наглядова рада розсилає бюлетені щодо голосування по питаннях порядку денного відповідного заочного засідання наглядової ради. Голова наглядової ради пропонує наглядовій раді до обрання кандидатуру Корпоративного секретаря. Голова наглядової ради погоджує за поданням Генерального директора кандидатури керівників за окремими напрямками діяльності, а також може приймати рішення про усунення керівників за окремими напрямками діяльності від виконання ними своїх повноважень. Рішенням чергових (річних) загальних зборів акціонерів АСК «Укррічфлот», що відбулись 29.11.2022 року було схвалено та затверджено рішення Голови наглядової ради Компанії від 28.02.2022 року «Щодо порядку роботи в умовах воєнного стану». Відповідно до вищезазначеного рішення Голови наглядової ради Компанії було надано (делеговано), на період дії військового стану, повноваження вчиняти наступні дії: - самостійно приймати рішення щодо відносин Компанії з військовими адміністраціями з будь-яких питань; - самостійно на свій розсуд приймати рішення щодо порядку та умов роботи Наглядової ради Компанії, навіть якщо такі порядок і умови не в повній мірі будуть відповідати статуту, положенням та локальним актам компанії, прийнятим раніше загальними зборами та/або Наглядовою радою, - самостійно на власний розсуд приймати рішення щодо термінів\строків, порядку та розміру виплати винагороди Голові та членам Наглядової ради Компанії, виходячи з фінансового стану компанії, але не більше сум виплат, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів протоколом від 26.04.2016, при цьому сума виплат може не нараховуватись взагалі, або бути меншою, ніж зазначена у вказаному протоколі, - вносити зміни та підписувати відповідні додаткові угоди до цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради, - у разі неможливості своєчасного отримання оригіналів бюлетенів від членів Наглядової ради Компанії, приймати рішення на підставі скан копій або фотокопій таких бюлетенів. Повноваження Генерального директора Відповідно до п. 11.5 Статуту Компанії Генеральний директор вирішує всі питання оперативної господарської діяльності Компанії, крім тих, що віднесені статутом Компанії до виключної компетенції загальних зборів і наглядової ради.

10) висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 пункту 4 розділу VII Додатка 38 до Положення, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 пункту 4 розділу VII Додатка 38 до Положення

Відповідно до звіту незалежного аудитора - Товариства з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ Україна": - інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління у складі Річної інформації емітента цінних паперів за 2021 рік відповідно до вимог пунктів 1-4 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», була підготовлена у відповідності до вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» та узгоджується з окремою фінансовою звітністю;

11) інформація, передбачена Законом України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг»

Звіт про корпоративне управління, що включається до складу Річної інформації емітента цінних паперів за 2021 рік, містить всю інформацію, яка вимагається пунктами 5-9 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
КУЛАТА ЛІМІТЕД (CULATA LIMITED)	HE 201328	3080 Республіка Кіпр Лімасол Лімасол вул. Андреа Армефті, буд. 3	16758491	9.775783	16758491	0
ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент" код ЄДРПОУ 33499232, що діє від власного імені, але в інтересах та за рахунок активів ПЗНВІФ "П'ятий" ТОВ "КУА "Сварог Ессет Менеджмент"	33499232-233178	01901 Україна Київ Печерський м. Київ вул. Госпітальна, буд. 12Д	113319798	66.103196	113319798	0
ОЛТИНОРО ІНВЕСТМЕНТ ЛІМІТЕД (OLTINORO INVESTMENTS LIMITED)	HE 269792	2301 Республіка Кіпр Нікосія Нікосія вул. Антоніаді, буд. 2А	9428574	5.4999999	9428574	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи**	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій			
			прості іменні	привілейовані іменні		
Усього						

* Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи. ** Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності)..

Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	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
Акція проста бездокументарна іменна	171428620	0.35	Права та обов'язки акціонерів визначені в статуті Товариства	Відсутня публічна пропозиція та/або допуск до торгів на фондовій біржі

* Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

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	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000094445	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0.35	171428620	60000017	100
Опис		торгівля акціями емітента на зовнішніх ринках не здійснювалась. Акцій приватного акціонерного товариства не торгуються на біржах.							

10. 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	171428620	0	0
Опис		Відповідно до ст. 34 Закону України "Про акціонерні товариства", у загальних зборах акціонерів, що скликалися протягом звітного року приймали участь виключно особи, що включені до переліку осіб, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів, які отримувалися під відповідні загальні збори акціонерів. Відповідно до ч.2 ст. 42 Закону України "Про акціонерні товариства" до голосування по питанням порядку денного не допускались особи, які володіли неголосуючими акціями.					

Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		У звітньому періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.*	0	0	0	0
Дата складання				

переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату**				
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату**				
Опис	Черговими (річними) загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства "Судноплавна компанія "Укррічфлот" (далі - АСК "Укррічфлот") 02 квітня 2021 року було прийнято рішення дивіденди за наслідками роботи за 2020 рік не нараховувати та не виплачувати у зв'язку з відсутністю прибутку.			

* У разі виплати акціонерним товариством дивідендів через депозитарну систему України зазначається сума дивідендів, перерахованих акціонерним товариством на рахунок Центрального депозитарію цінних паперів, відкритий в Розрахунковому центрі з обслуговування договорів на фінансових ринках. ** У разі виплати дивідендів кількома частками пропорційно всім особам, що мають право на отримання дивідендів, зазначаються дати таких виплат.

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. 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:						
будівлі та споруди	2193165	2101861	0	0	2193165	2101861
машини та обладнання	499208	474123	0	0	499208	474123
транспортні засоби	256751	225664	0	0	256751	225664
земельні ділянки	1347095	1321027	0	0	1347095	1321027
інші	41823	41823	0	0	41823	41823
2. Невиробничого призначення:	48288	39224	0	0	48288	39224
будівлі та споруди	145390	94707	0	0	145390	94707
машини та обладнання	20	8	0	0	20	8
	27	23	0	0	27	23

транспортні засоби	1982	1932	0	0	1982	1932
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	141688	91115	0	0	141688	91115
інші	1673	1629	0	0	1673	1629
Усього	2338555	2196568	0	0	2338555	2196568
Опис	Додатково розкривається наступна інформація: Строки користування основними засобами (за основними групами): будівлі та споруди - до 75 років; машини та обладнання – до 50 років; транспортні засоби: флот – до 50 років; автомобілі – до 15 років; інші – до 30 років.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	1915971	1935928
Статутний капітал (тис. грн.)	60000	60000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	60000	60000
Опис	Згідно використаної методики розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. № 485, вартість чистих активів становить 1 915 971 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 1 855 971 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 1 855 971 тис. грн., активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 1 875 928 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 1 875 928 тис. грн.	
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.	

3. 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	X	14614	X	X
у тому числі:				
Короткострокові кредити банку	21.09.2020	14614	6.5	
Зобов'язання за цінними паперами	X		X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X		X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X		X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
за вексями (всього)	X		X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X		X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X		X	X

Податкові зобов'язання	X	229228	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X		X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	269034	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	512876	X	X
Опис:	Сума зобов'язань включає довгострокові та поточні зобов'язання. Зобов'язання за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за іншими цінними паперами, за фінансовими інвестиціями відсутні.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції*	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Послуги з перевезення	-	540464	53	-	587464	52
2	Портові послуги	-	339850	33	-	369402	33
3	Продаж піску	762260	45682	4	794616	94451	8
4	інше	-	92045	9	-	77169	7

* Зазначаються основні види продукції, які складають більше 5% від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі.

** Фізична одиниця виміру (зазначити) - штуки, тонни, кілограми, метри тощо.

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	20
2	Витрати на оплату праці	14
3	Відрахування на соціальні заходи	3
4	Знос та амортизація	19
5	Інші операційні витрати	44

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" Акціонерне товариство
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 Київ м. Київ вул. Тропініна, буд. 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	діяльність центрального депозитарію
Опис	надає послуги з обслуговування випуску цінних паперів АСК "Укррічфлот"
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30373906
Місцезнаходження	04112 Київ м. Київ вул. Грекова, буд. 3, кв. 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2091
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.09.2016
Міжміський код та телефон	(044) 284-18-65
Факс	(044) 284-18-66
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	надає послуги перевірки фінансово-господарської діяльності АСК "Укррічфлот"
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Український енергетичний реєстр"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21656006
Місцезнаходження	01010 Київ м. Київ вул. Омеляновича-Павленка, буд. 4/6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	286614
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 499-90-08
Факс	(044) 499-90-08
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Надає депозитарні послуги реєстраційної комісії при проведенні загальних зборів акціонерів АСК "Укррічфлот".

Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами

аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитор, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	4
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	30373906
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04112, місто Київ, вулиця Грекова, 3, квартира 9
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2091
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	69-кя 29.12.2020
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	31.12.2021 - 01.01.2021
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	381/21 06.12.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	06.12.2021 - 11.11.2022
12	Дата аудиторського звіту	11.11.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	1920000
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА Акціонерам і Наглядовій раді Приватного акціонерного товариства «Судноплавна компанія «Укррічфлот» Звіт щодо аудиту окремої фінансової звітності Думка Ми провели аудит окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Судноплавна компанія «Укррічфлот» (далі – «Товариство»), що складається з: - окремого балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р.; - окремого звіту про сукупний дохід, окремого звіту про зміни у власному капіталі та окремого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою; та - приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, окремий фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 р. та його окремі фінансові результати і окремі грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності. Основа для думки Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з прийнятим Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту окремої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності Ми звертаємо увагу на Примітку 2 та Примітку 31 в фінансовій звітності, у яких йдеться зокрема про загострення російської агресії та військово-вторгнення з боку Російської Федерації в Україну з 24 лютого 2022 року. Подальший негативний розвиток цих подій та їх негативний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства наразі неможливо передбачити. Як зазначено в Примітці 2, ці події або умови, разом із іншими питаннями, наведеними в Примітці 2, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання. Ключові питання аудиту, що включають найзначніші оцінені ризики суттєвого викривлення, у тому числі оцінені ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту окремої фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності, ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті. Ключове питання аудиту Яким чином наш аудит розглядав ключове питання аудиту Визнання виручки від реалізації послуг, 965 930 тис. гривень Дивіться Примітки 3 та 20 Як зазначено у примітках до окремої фінансової звітності, виручка від реалізації послуг визнається у відповідності з МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Товариство надає послуги з вантажних перевезень, портові та логістичні послуги з різними умовами надання послуг і оплати. Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту, тому виручка від реалізації є одним з ключових показників діяльності Товариства, що створює ризик того, що виручка може бути завищена через передчасне визнання доходу для досягнення поточних чи майбутніх цілей або очікувань, або ж занижена через неправильне переміщення доходів до пізнішого періоду. Окрім цього, МСФЗ 15 «Виручка від договорів з клієнтами» є складним стандартом фінансової звітності, який вимагає від управлінського персоналу застосування значних суджень для визначення і оцінки виручки. Наші

процедури включали, серед іншого: - аналіз підходів управлінського персоналу щодо застосування облікової політики при переході на модель п'ятикрокового аналізу МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» з визнання виручки. - отримання розуміння і оцінку ефективності заходів внутрішнього контролю в області визнання виручки від реалізації, тестування ефективності заходів внутрішнього контролю над визнанням виручки від реалізації; - аналітичні процедури, які передбачали, серед іншого, вивчення динаміки визнання виручки за місяцями на предмет виявлення незвичних коливань, співставлення з порівняльною інформацією за попередній рік, а також з очікуваними результатами діяльності Товариства; - проведення детального тестування на вибірковій основі, в тому числі отримання зовнішніх підтверджень від покупців, тестування первинних облікових документів, що призводять до визнання виручки від реалізації. Наше тестування не виявило суттєвої невідповідності. Інша інформація Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління (який включає інформацію про корпоративне управління), підготовленому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», який ми отримали до дати цього звіту аудитора, та в Річній інформації емітента цінних паперів за 2021 рік, але не містять окремої фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік буде надана нам після дати цього звіту аудитора. Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту. Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів за 2021 рік, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання Наглядовій раді. Відповідальність управління персоналу та Наглядової ради за окрему фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариства чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Наглядова рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства. Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності Нашими цілями є отримання обгрунтованої впевненості, що окрема фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обгрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обгрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї окремої фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми: - ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю; - отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариством; - оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обгрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом; - доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі; - оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання. Ми повідомляємо Наглядовій раді разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо Наглядовій раді твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обгрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась Наглядовій раді ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту: Призначення і тривалість аудиторського завдання Нас

вперше було призначено аудитором Товариства рішенням Наглядової ради Товариства 26 жовтня 2017 року для виконання обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р. 12 листопада 2021 року Наглядова рада Товариства продовжила наше призначення для проведення аудиту обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р. Відповідно, загальна тривалість виконання нами аудиторського завдання з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності Товариства без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень складає 5 років; Надання неаудиторських послуг та незалежність Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Ми, включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні нашого аудиту. Крім того, ми не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не були розкриті у окремій фінансовій звітності або у Звіті про управління. Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо окремої фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету, який ми адресували Наглядовій раді Товариства. Узгодженість звіту про управління з окремою фінансовою звітністю Ґрунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Товариства та умов його роботи, в усіх суттєвих аспектах: - Звіт про управління складено у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосованих законодавчих і нормативних актів, а наведена в ньому інформація узгоджується з окремою фінансовою звітністю; - ми не виявили суттєвих викривлень інформації у Звіті про управління. Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедури у відповідь на ці ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Товариства. Інші питання Ґрунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Товариства та умов його роботи, в усіх суттєвих аспектах: - інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління за 2021 рік (включеному до складу Звіту з управління за 2021 рік), наданому нам до дати цього звіту, відповідно до вимог пунктів 1-4 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», була підготовлена у відповідності до вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» та узгоджується з окремою фінансовою звітністю; - на нашу думку, Звіт про корпоративне управління за 2021 рік, що включений до складу Звіту з управління за 2021 рік, містить всю інформацію, яка вимагається пунктами 5-9 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки». Додаткова інформація, яка наводиться відповідно до вимог, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) № 555 від 22 липня 2021 року - Товариство з обмеженою відповідальністю «Бейкер Тіллі Україна» (Код ЄРДПОУ: 30373906. Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності: www.bakertilly.ua) проводило аудит окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Судноплавна компанія «Укррічфлот» згідно з договором №381/21 від 06 грудня 2021 року у період з 06 грудня 2021 року по дату цього звіту; - Товариство не є суб'єктом господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи; - Інформація про структуру власності та кінцевих бенефіціарних власників Товариства, яку наведено у Примітці №1 до окремої фінансової звітності, на нашу думку, відповідає інформації, розкритій в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань; - Станом на 31 грудня 2021 року материнською компанією Товариства є Energy Standard Fund Management Limited, Кіпр. Нижче наведені дочірні компанії Товариства: ТОВ «Промцентр УРФ», Україна; ТОВ «ЦЕНТР УРФ», Україна; ТОВ «Портопункт УРФ», Україна; ТОВ «Водний центр УРФ», Україна; ТОВ «Універсал-порт», Україна; ТОВ «Прирічковий термінал», Україна; ТОВ «Компанія «Апарель», Україна; ТОВ «Інститут «Укррічтранспроект», Україна; ТОВ «Сендтермінал», Україна; ТОВ «Дніпро-Сендтермінал», Україна; ТОВ «Дніпро-ріал істейт», Україна; - На Товариство не поширюються пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків у відповідності до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» затвердженого рішенням НКЦПФР №1597 від 1 жовтня 2015 року. - Результати перевірки ревізійної комісії не наведені, оскільки Товариство не має ревізійної комісії. Ключовий партнер з аудиту Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Мукомела Володимир Олександрович. Партнер ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА» Володимир Мукомела Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №100807. 11 листопада 2022 р. м. Київ, Україна Основні відомості про аудиторську фірму Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА». Місцезнаходження: 04112, місто Київ, вулиця Грекова, 3, квартира 9. Фактична адреса: 03150, місто Київ, вулиця Фізкультури, 28. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №2091.

* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

Твердження щодо річної інформації

На нашу думку, окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, окремий фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 р. 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.

XVII. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичних осіб або найменування юридичних осіб, що є сторонами договору	Дата укладення договору та дата набрання чинності ним	Предмет договору	Строк дії договору	Кількість акцій (часток), що належать особам, які уклали договір, на дату його укладення	Кількість голосуючих акцій (часток) товариства, що надає особі можливість розпоряджатися голосами на загальних зборах товариства, на дату виникнення обов'язку надіслати таке повідомлення
-	-	-	-	0	0
Опис	У АСК "Укррічфлот" відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами АСК "Укррічфлот".				

Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
29.07.2021	30.07.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.07.2021	02.08.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
01.11.2021	01.11.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
26.11.2021	29.11.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Річна фінансова звітність емітента

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот"	2021 12 31	00017733
Територія		за КАТОТТГ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання	230	за КОПФГ	230

Вид економічної діяльності _____ за КВЕД _____

Середня кількість працівників _____ 776 _____

50.20

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Адреса _____
 вул. Електриків,8, м. Київ, 04071, Україна,
 5945770 _____

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2021 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	22493	17670	
первісна вартість	1001	35322	35322	
накопичена амортизація	1002	-12829	-17652	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	96554	16831	
Основні засоби:	1010	2196867	2105453	
первісна вартість	1011	2196867	2308545	
знос	1012		-203092	
Інвестиційна нерухомість:	1015	141688	91115	
первісна вартість	1016			
знос	1017			
Довгострокові біологічні активи:	1020			
первісна вартість	1021			
накопичена амортизація	1022			
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	40923	37533	
інші фінансові інвестиції	1035	7788	57057	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040			
Відстрочені податкові активи	1045			
Гудвіл	1050			
Відстрочені аквізиційні витрати	1060			
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065			
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095	2506313	2325659	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	26769	29529	
Виробничі запаси	1101			
Незавершене виробництво	1102			
Готова продукція	1103			
Товари	1104			
Поточні біологічні активи	1110			

Депозити перестраховання	1115			
Векселі одержані	1120			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	30374	19838	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4317	21999	
з бюджетом	1135	5255	7861	
у тому числі з податку на прибуток	1136			
з нарахованих доходів	1140			
із внутрішніх розрахунків	1145	5411	87	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	24776	17595	
Поточні фінансові інвестиції	1160			
Гроші та їх еквіваленти	1165	1575	4657	
Готівка	1166			
Рахунки в банках	1167			
Витрати майбутніх періодів	1170	788	1622	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180			
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182			
резервах незароблених премій	1183			
інших страхових резервах	1184			
Інші оборотні активи	1190			
Усього за розділом II	1195	99265	103188	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	21987		
Баланс	1300	2627565	2428847	
				На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	60000	60000	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405	1193599	1071405	
Додатковий капітал	1410	2475	2475	
Емісійний дохід	1411	2475	2475	
Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	703306	795870	
Неоплачений капітал	1425	()	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()	()
Інші резерви	1435	-23452	-13779	
Усього за розділом I	1495	1935928	1915971	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	258973	229228	
Пенсійні зобов'язання	1505	36635	26558	
Довгострокові кредити банків	1510	15037		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1058	339	
Довгострокові забезпечення	1520			
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521			
Цільове фінансування	1525			
Благодійна допомога	1526			
Страхові резерви, у тому числі:	1530			
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531			
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532			
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533			
інші страхові резерви; (на початок звітного	1534			

періоду)				
Інвестиційні контракти;	1535			
Призовий фонд	1540			
Резерв на виплату джек-поту	1545			
Усього за розділом II	1595	311703	256125	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	120737	14614	
Векселі видані	1605			
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	791	954	
за товари, роботи, послуги	1615	143441	153774	
за розрахунками з бюджетом	1620	9879	18594	
за у тому числі з податку на прибуток	1621	125	5058	
за розрахунками зі страхування	1625	3381	3187	
за розрахунками з оплати праці	1630	21708	15277	
за одержаними авансами	1635	50903	25162	
за розрахунками з учасниками	1640	7287	1393	
із внутрішніх розрахунків	1645	50	1050	
за страховою діяльністю	1650			
Поточні забезпечення	1660	18315	17272	
Доходи майбутніх періодів	1665			
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670			
Інші поточні зобов'язання	1690	3442	5474	
Усього за розділом III	1695	379934	256751	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800			
Баланс	1900	2627565	2428847	

Примітки

Керівник Борисенко О.М.

Головний бухгалтер Авер'янова Н.О.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот"
(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2021 12 31
00017733

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1126486	1087106
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		

Премії, передані у перестраховання	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1022726)	(920211)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий: прибуток	2090	103760	166895
Валовий: збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	112608	110191
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(189301)	(175198)
Витрати на збут	2150	(52559)	(21470)
Інші операційні витрати	2180	(58936)	(97528)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190		
Фінансовий результат від операційної діяльності: збиток	2195	(84428)	(17110)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	4112	12
Інші доходи	2240	38234	
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(8609)	(43656)
Втрати від участі в капіталі	2255	(3390)	(7695)
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290		
Фінансовий результат до оподаткування: збиток	2295	(54081)	(68449)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	24451	18505
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350		
Чистий фінансовий результат: збиток	2355	(29630)	(49944)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		-239237
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445	11796	-6859
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	11796	-246096
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-2123	44297
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	9673	-201799
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-19957	-251743

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	239011	188332
Витрати на оплату праці	2505	242079	258667
Відрахування на соціальні заходи	2510	46029	48998
Амортизація	2515	227797	156819
Інші операційні витрати	2520	515178	495854
Разом	2550	1270094	1148670

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	171428620	171428620
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	171428620	171428620
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.35	-0.29
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.35	-0.29
Дивіденди на одну просту акцію	2650		0.03

Примітки

Керівник Борисенко О.М.

Головний бухгалтер Авер'янова Н.О.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Судноплавна компанія "Укррічфлот"
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
00017733		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	491193	607422
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	13	5
Цільового фінансування	3010	3473	3021
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	804938	690226
Надходження від повернення авансів	3020	1581	1392
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		12
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1129	107
Надходження від операційної оренди	3040	48733	39951
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		

Інші надходження	3095	11037	33868
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(615101)	(569897)
Праці	3105	(206385)	(212710)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(47095)	(50089)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(142567)	(169752)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2489)	(3418)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(46357)	(71487)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(93721)	(94847)
Витрачання на оплату авансів	3135	(162301)	(148361)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1570)	(1305)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	(14646)	(17572)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	172432	206318
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	87480	20099
необоротних активів	3205	30132	44731
Надходження від отриманих: відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230	8427	3108
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(5646)	()
необоротних активів	3260	(159448)	(187659)
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	(3150)	(2985)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-42205	-122706
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	500	175425
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	-116058	-231507
Сплату дивідендів	3355	(5891)	(733)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(554)	(24222)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(100)	(1354)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-127103	-82391
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3124	1221
Залишок коштів на початок року	3405	1575	295
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-42	59
Залишок коштів на кінець року	3415	4657	1575

Примітки

Керівник Борисенко О.М.

Головний бухгалтер Авер'янова Н.О.

их акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290		-122194			122194			
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом змін у капіталі	4295		-122194			102123			-19957
Залишок на кінець року	4300	60000	1071405	2475		782091			1915971

Примітки

Керівник Борисенко О.М.

Головний бухгалтер Авер'янова Н.О.

Консолідована річна фінансова звітність емітента

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
		2021 12 31	
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот"	за ЄДРПОУ	00017733
Територія		за КАТОТТГ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання	230	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	
Середня кількість працівників	791		

Одиниця виміру:

тис.грн. без

десятькового знака

Адреса

вул. Електриків, 8, м. Київ, 04071, Україна,
5945770

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2021 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	22493	17670	
первісна вартість	1001	35322	35322	
накопичена амортизація	1002	-12829	-17652	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	96770	17047	
Основні засоби:	1010	2199902	2109153	
первісна вартість	1011	2199902	2312661	
знос	1012		-203508	
Інвестиційна нерухомість:	1015	161829	132513	
первісна вартість	1016			
знос	1017			
Довгострокові біологічні активи:	1020			
первісна вартість	1021			
накопичена амортизація	1022			
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	40923	37533	
інші фінансові інвестиції	1035			
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040			
Відстрочені податкові активи	1045			
Гудвіл	1050			
Гудвіл при консолідації	1055			
Відстрочені аквізиційні витрати	1060			
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065			
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095	2521917	2313916	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	26957	29582	
Виробничі запаси	1101			
Незавершене виробництво	1102			
Готова продукція	1103			
Товари	1104			
Поточні біологічні активи	1110			
Депозити перестраховання	1115			
Векселі одержані	1120			

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	30850	21492	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4746	22377	
з бюджетом	1135	6407	15873	
у тому числі з податку на прибуток	1136			
з нарахованих доходів	1140			
із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	29285	17614	
Поточні фінансові інвестиції	1160			
Гроші та їх еквіваленти	1165	1821	5754	
Готівка	1166			
Рахунки в банках	1167			
Витрати майбутніх періодів	1170	802	1641	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180			
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182			
резервах незароблених премій	1183			
інших страхових резервах	1184			
Інші оборотні активи	1190	3318	266	
Усього за розділом II	1195	104186	114599	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200			
Баланс	1300	2626103	2428515	

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	60000	60000	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405	1193599	1071405	
Додатковий капітал	1410	2475	2475	
Емісійний дохід	1411	2475	2475	
Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	696906	793362	
Неоплачений капітал	1425	()	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()	()
Інші резерви	1435	-23452	-13779	
Неконтрольована частка	1490			
Усього за розділом I	1495	1929528	1913463	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	259513	229766	
Пенсійні зобов'язання	1505	36635	26558	
Довгострокові кредити банків	1510	15037		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1058	339	
Довгострокові забезпечення	1520			
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521			
Цільове фінансування	1525			
Благодійна допомога	1526			
Страхові резерви, у тому числі:	1530			
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531			
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532			
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533			

інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534			
Інвестиційні контракти;	1535			
Призовий фонд	1540			
Резерв на виплату джек-поту	1545			
Усього за розділом II	1595	312243	256663	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	120737	14614	
Векселі видані	1605			
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	791	954	
за товари, роботи, послуги	1615	143510	154069	
за розрахунками з бюджетом	1620	10244	19105	
за у тому числі з податку на прибуток	1621	125	5412	
за розрахунками зі страхування	1625	3395	3202	
за розрахунками з оплати праці	1630	22123	15320	
за одержаними авансами	1635	51066	26706	
за розрахунками з учасниками	1640	7287	1393	
із внутрішніх розрахунків	1645			
за страховою діяльністю	1650			
Поточні забезпечення	1660	18402	17344	
Доходи майбутніх періодів	1665			
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670			
Інші поточні зобов'язання	1690			
Усього за розділом III	1695	384332	258389	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800			
Баланс	1900	2626103	2428515	

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Судноплавна компанія "Укррічфлот"
(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2021 12 31
00017733

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1128044	1088954
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховання	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених			

премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1023380)	(920623)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий: прибуток	2090	104664	168331
Валовий: збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	117582	112399
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(193091)	(177361)
Витрати на збут	2150	(52559)	(21470)
Інші операційні витрати	2180	(58962)	(99429)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190		
Фінансовий результат від операційної діяльності: збиток	2195	(82366)	(17530)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	4112	12
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(8609)	(43656)
Втрати від участі в капіталі	2255	(3390)	(7695)
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290		
Фінансовий результат до оподаткування: збиток	2295	(52439)	(68869)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	24061	18502
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350		
Чистий фінансовий результат: збиток	2355	(28378)	(50367)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		-239237
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445	11796	-6859
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	11796	-246096
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-2123	44297
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	9673	-201799
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-18705	-252166
Чистий прибуток (збиток), що належить власникам материнської компанії	2470	-28378	-50367
неконтрольованій частці	2475		

Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	-18705	-252166
неконтрольованій частці	2485		

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	239102	188423
Витрати на оплату праці	2505	245124	259896
Відрахування на соціальні заходи	2510	46351	49320
Амортизація	2515	227797	156832
Інші операційні витрати	2520	516333	497009
Разом	2550	1274707	1151480

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	171428620	171428620
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	171428620	171428620
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.17	-0.29
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.17	-0.29
Дивіденди на одну просту акцію	2650		0.03

Примітки

Керівник Борисенко О.М.

Головний бухгалтер Авер'янова Н.О.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Судноплавна компанія "Укррічфлот"
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
00017733		

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	494221	609999
Повернення податків і зборів	3005	13	5
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	3521	3021
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	807571	691506
Надходження від повернення авансів	3020	1581	1392
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		12
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1129	107
Надходження від операційної оренди	3040	48733	39951
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	11037	33868
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(616429)	(570501)
Праці	3105	(207716)	(213565)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(47319)	(50437)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(143317)	(170501)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2969)	(3418)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(46357)	(71848)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(93991)	(95235)
Витрачання на оплату авансів	3135	(164141)	(149419)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2721)	(1305)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	(14645)	(18497)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	171518	205636
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	88189	20099
необоротних активів	3205	30132	44731
Надходження від отриманих: відсотків	3215		
дивідендів	3220		

Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230	8427	3108
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(6139)	()
необоротних активів	3260	(159448)	(187659)
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	(3150)	(2985)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-42169	-122706
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	1750	
Отримання позик	3305	1674	175425
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	-117231	-231507
Сплату дивідендів	3355	(5891)	(733)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(5554)	(24222)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(100)	(1354)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-125352	-82391
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3997	539
Залишок коштів на початок року	3405	1821	1223
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-64	59
Залишок коштів на кінець року	3415	5754	1821

Примітки

Керівник Борисенко О.М.

Головний бухгалтер Авер'янова Н.О.

змін у капіталі	4295		-122194			106129			-16065		-16065
Залишок на кінець року	4300	60000	1071405	2475		779583			1913463		1913463

Примітки

Керівник Борисенко О.М.

Головний бухгалтер Авер'янова Н.О.

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

1 Компанія «Укррічфлот» та її діяльність Ця фінансова звітність підготовлена для ПрАТ СК «Укррічфлот» (надалі – «Компанія»). Компанія заснована у 1993 році відповідно до законодавства України у формі акціонерного товариства приватного типу та є резидентом України. В лютому 2016 року 65,24% акцій Компанії були придбані Товариством з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Сварог Ессет Менеджмент», що діє від свого імені, але в інтересах та за рахунок активів Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «П'ятий», яке згідно законодавства України зареєстроване в Україні та фактичне володіння яким здійснює Energy Standard Fund Management Limited, що контролюється паном Леонідом Півоваровим. Станом на 31 грудня 2021 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 2021 році середня кількість працівників Компанії становила 776 особи (2020 рік – 937 осіб). Місцезнаходження та місце ведення діяльності. Місцезнаходження Компанії – вул. Електриків, 8, Київ, 04071, Україна. При цьому виконавчий орган здійснює свою діяльність за адресою: вул. Новокостянтинівська, 18-В, Київ, 04080, Україна. 2 Умови в яких працює Компанія У 2021 році Україна зіткнулася зі значними погашеннями державного боргу, що вимагало мобілізації значного внутрішнього та зовнішнього фінансування у все більш складному фінансовому середовищі для ринків, що розвиваються. Курси валют суттєво не змінилися. Станом на 31 грудня 2021 року офіційний обмінний курс національної валюти становив 27,2835 гривні за 1 долар США (станом на 31 грудня 2020 року – 28,2746) та 32,3009 гривні за 1 євро (станом на 31 грудня 2020 року – 34,7396). Події, які призвели до анексії Криму Російською Федерацією в лютому 2014 року та конфлікту на сході України, який розпочався навесні 2014 року, досі не вирішені. 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала військове вторгнення в Україну. В результаті уряд ввів воєнний стан по всій країні. Відносини між Україною та Російською Федерацією стали дуже напруженими. В умовах воєнного стану НБУ ввів деякі тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище, такі як обмеження транскордонних платежів в іноземній валюті, фіксація офіційного курсу на 24 лютого 2022 року, випуск готівки з рахунків клієнтів в іноземній валюті, призупинення дебетних операцій з

рахунків резидентів держави, яка здійснила збройну агресію проти України. Ці заходи спрямовані на забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи України та сприяння підтримці Збройних Сил України, а також безперебійній роботі об'єктів критичної інфраструктури. У лютому 2022 року рівень інфляції зріс у річному вимірі до 10,7%. Інфляційний тиск через напруженість у зв'язку з військовим вторгненням, а потім фактичним вторгненням Росії в Україну 24 лютого. В результаті ціни на продукти харчування і паливо зросли найшвидше через надмірний попит і перебої в ланцюжках поставок. Разом з порушеними логістичними ланцюгами та вищими виробничими витратами, посилення попиту з боку населення та подальше зростання світових цін на енергоносії впливає на рівень інфляції в Україні. 9 березня 2022 року Міжнародний валютний фонд схвалив додаткове фінансування для України в рамках програми екстреної підтримки, відомої як Інструмент швидкого фінансування ("RFI") у розмірі 1,4 млрд доларів США. Кошти, виділені в рамках програми RFI, допоможуть профінансувати пріоритетні витрати уряду та підтримати платіжний баланс України. 15 березня 2022 року Верховна Рада України прийняла такий податок до кінця воєнного стану:

- Скасування акцизу на пальне та зниження ставки ПДВ при імпорті пального з 20% до 7%;
- 2. Умови в яких працює Компанія (продовження)
- Річний ліміт доходу для застосування спрощеної системи оподаткування та сплати єдиного податку збільшився з 10 млн грн до 10 млрд грн, а ставка податку встановлена на рівні 2%, без обмеження кількості працівників для великих компаній;
- Землевласники звільняються від сплати земельного податку та орендної плати за землю в районах, де тривають бойові дії або тимчасово окуповані території, або завалені вибухонебезпечними предметами (перелік таких територій визначатиме Кабінет Міністрів України), період звільнення – з березня 2022 року по 31 грудня року, наступного за роком, в якому буде скасовано воєнний стан;
- Операції з добровільної передачі будь-яких товарно-матеріальних цінностей, надання послуг Збройним Силам України та підрозділам територіальної оборони не оподатковуються;
- Штраф за порушення податкового законодавства не нараховується;
- Сума ПДВ, сплачена за вартість придбаних товарів і послуг, буде включена до податкового кредиту на підставі первинних документів у зв'язку з неможливістю реєстрації податкових накладних в Єдиному реєстрі податкових накладних ("ЄРДР") (Реєстрація податкових накладних в ЄРПН буде завершена протягом шести місяців після скасування воєнного стану);
- Скасовано екологічний податок на об'єкти, розташовані в районах, де відбувалися бойові дії або тимчасово окуповані території. Як зазначалося вище, на початку війни НБУ запроваджував тимчасові обмеження на транскордонні платежі в іноземній валюті. Це вплинуло на операційну діяльність флоту Компанії, унеможлививши оплату портових зборів та бункерування судів за кордоном. Також внаслідок російської агресії, що супроводжувалась мінуванням морських шляхів та блокадою морських та річкових портів, було повністю зупинене судноплавство по р. Дніпро та прилеглий до України частині Чорного моря. В результаті керівництво прийняло рішення про передачу у тайм-чартер нерезиденту семи суден типу «ріка-море», які на початок військових дій знаходилися за кордоном, з повним покриттям витрат на їхнє утримання, включаючи витрати на членів екіпажів, страхування та поточні ремонти. Такий крок дозволив зберегти у небезпеці більшу частину конвенційного флоту і відповідні доходи. Після відкриття «зернового коридору» два судна з тайм-чартеру було повернуто. На сьогодні Компанія самостійно оперує чотирма судами, отримуючи від цього доходи у вигляді фрахту, а ще п'ять судів залишається у тайм-чартері на нерезиденті. На випадок загострення ситуації або закриття «зернового коридору» усі судна знову будуть віддані у тайм-чартер нерезиденту. Із закриттям судноплавства на р. Дніпро Компанія припинила видобуток піску на своїх двох родовищах. Маючи запаси добутого піску на складах, Компанія продовжувала продавати пісок після початку війни, але зі значним зниженням об'ємів збуту. Існуючі складські запаси піску будуть розпродані до кінця 2022 року. Наразі Компанія веде перемовини з військовою адміністрацією про видобуток хоча б на одному з родовищ, однак погодні фактори можуть завадити

роботі в осінньо-зимовий період. На фоні потреб у відбудові заповдіяних в Україні руйнувань керівництво прогнозує стрімке зростання об'ємів продажу піску в 2023 році. АСК «Укррічфлот» є власником активів у п'яти річкових портах у центральному та південному регіонах країни, при цьому лише порти Дніпра та Запоріжжя розташовані поза межами активних воєнних дій. Але навіть в цих портах через відсутність судноплавства діяльність майже зупинена, за винятком обробки вантажопотоків, які заходять і виходять із порту виключно наземним транспортом. На окремих вантажних ділянках та у приміщеннях портів компанії розміщені українські військові підрозділи, що ускладнює нормальний перебіг виробничої діяльності. При цьому у портах центрального регіону зберіглися доходи від оренди та відвантаження залишків піску. Діяльність Миколаївського річкового порту зупинена по причині постійних ракетних та артилерійських обстрілів міста. Незважаючи на це, Компанія забезпечила вивезення вантажів клієнтів. На території Нікопольського річкового порту розміщено український військовий підрозділ. Порт тричі потрапив під артилерійські обстріли, в результаті яких було пошкоджено інфраструктуру та паром. Наразі діяльність порту повністю зупинена. Активи Нікопольського порту, що розташовані на протилежному березі р. Дніпро, активи Херсонського порту та активи в м. Дніпрорудне (Запорізька область) знаходяться під тимчасовою окупацією (Див. Примітку Події після звітної дати). Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» 2. Умови в яких працює Компанія (продовження) 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 Компанії дистанційно забезпечувати бізнес-процеси в поточних умовах. Компанія забезпечена необхідною кількістю персоналу на всіх ланках робочих та адміністративних процесів. При складанні цієї фінансової звітності були враховані відомі та оцінювані результати вище зазначених подій на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді. Принцип подальшої безперервної діяльності. Здійснення військової агресії російської федерації проти України та повномасштабне воєнне вторгнення її збройних сил на територію України, запровадження на території України воєнного стану згідно Указу Президента України від 24.02.2022 року №64/2022, внесення відповідних тимчасових обмежень внесли свої негативні коригування у ведення підприємницької діяльності та економічне середовище. З огляду на вищевикладене, Компанія оцінила припущення про поточне занепокоєння, на основі якого була підготовлена фінансова звітність. Як зазначалось вище, було повністю зупинене судноплавство по річці Дніпро та в Чорному морі через мінування морських шляхів, зупинений експорт продукції через блокаду морських та річкових портів, припинена діяльність вантажовідправників, що традиційно використовували логістичні можливості річкової інфраструктури, припинено видобуток піску. Але керівництво застосувало певний ряд дій, які допомогли подовжувати операційну діяльність, суттєво знизити витрати на персонал та інші витрати, забезпечити безперервний грошовий потік. Для подовження операційної діяльності було змінено схему роботи флоту. За сумісними рішеннями із контрагентами було змінено схеми відвантаження зернових вантажів, що дозволило вивезти з елеватора зернові минулого врожаю і очікувати на завезення цього річного врожаю. Було прийнято дуже болюче для багатьох співробітників рішення про призупинення трудових договорів, але воно допомогло суттєво, майже в сім разів, знизити витрати на оплату праці і пов'язані із нею податки, але при цьому збалансувати штат працівників таким чином, щоб забезпечити необхідну потребу в ньому і не порушити робочих процесів на усіх рівнях. Крім того, Компанія відмовилася від сторонніх послуг технічного обслуговування портового обладнання (у зв'язку із значним падінням об'ємів перевалки і, як слідство, навантаження на таке обладнання), від оренди центрального офісу, сторонніх послуг по прибиранню, значно скоротились інші адміністративні витрати. Також, Компанія повністю зупинила

інвестиційну програму, за виключенням вимушених та планових реєстрових ремонтів для одиниць діючого флоту. Усі ці дії по скороченню витрат допомогли втримати грошовий потік, що дозволило забезпечити усі критичні та необхідні операційні платежі, погасити усю накопичену заборгованість із заробітної плати та податків із нею пов'язаних, сплатити ПДВ за сім місяців та почати погашати критичну кредиторську заборгованість перед постачальниками та державними і локальними бюджетами. Крім того, Компанія погасила у лютому останній платіж по банківському кредиту і на сьогодні функціонує лише за власні кошти. Не зважаючи на те, що у Компанії залишається діюча кредитна угода, вона не планує найближчим часом залучати кредитні кошти. Тому керівництво має припущення, що зможе і надалі забезпечувати певний достатній рівень грошового потоку, необхідного для подовження діяльності Компанії. Керівництво, з ціллю зниження занепокоєності зі сторони кредиторів, провело перемовини і досягло певних домовленостей з тими кредиторами, заборгованість по яких складає значущу частку в загальній сумі кредиторської заборгованості. Керівництво вважає, що майже вся комерційна кредиторська заборгованість є контрольованою і не бачить значних ризиків з боку таких кредиторів. Керівництво підготувало 15-місячний бюджет на основі відомих фактів та подій, але існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та короткострокового та довгострокового впливу на Компанію, її людей, операції, ліквідність та активи. Може бути декілька сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю, а величина впливу на Компанію може бути від значного до серйозного.

2. Умови в яких працює Компанія (продовження) До основних факторів ризику відносяться:

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

З метою аналізу можливостей щодо безперервного продовження діяльності Компанії її керівництво розробило фінансовий прогноз на наступні 15 місяців з 4 кварталу 2022 року по 4 квартал 2023 року. Розроблений прогноз базується на припущеннях про поступове відновлення контролю над тимчасово втраченими активами з паралельним збільшенням об'ємів реалізованих послуг до довоєнних рівнів протягом 2023 року. У випадку, якщо відновлення комерційних вантажопотоків не відбудеться по причині затягування чи ескалації бойових дій і всіх негативних факторів із цим пов'язаних, Компанія буде продовжувати мати доходи від роботи флоту у тайм-чартері та від фрахту, або лише від тайм-чартеру (у разі повторного закриття морських портів), що дозволить їй підтримувати мінімальну операційну діяльність.

Протягом 2021 року Компанія отримала позитивний грошовий потік від операційної діяльності у сумі 172 432 тисячі гривень та чистий збиток у сумі 29 630 тисяч гривень, але станом на 31 грудня 2021 року поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 153 563 тисяч гривень. Ці обставини вказують, що існує невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Оскільки Компанія щорічно мала змогу переглядати умови кредитування, Керівництво вважає, що Компанія має можливість і в подальшому подовжити строки погашення по існуючим кредитним договорам, а також, що дані кошти і надалі будуть забезпечувати безперервну діяльність Компанії. На думку керівництва, Компанія і надалі матиме змогу укладати контракти, виконувати нові замовлення, та рефінансувати існуючі та нові кредитні лінії не лише у 2022 році, а й в майбутньому, і цих коштів буде достатньо, щоб підтримувати операційну діяльність Компанії. На підставі усіх кроків, які зробило і робить керівництво, на підставі проведеного аналізу, керівництво дійшло висновку, що доцільно готувати фінансову звітність на постійній основі. Однак, у зв'язку з невизначеним впливом майбутнього розвитку військового

вторгнення на вищезгадані суттєві припущення, що лежать в основі прогнозів керівництва, керівництво приходить до висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність і, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та виконати свої зобов'язання в звичайному ході бізнесу. Основа підготовки інформації. Ця окрема фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) додатково до консолідованої фінансової звітності Компанії для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 2826 від 3 грудня 2013 року, зі змінами внесеними згідно її рішення № 781 від 24 грудня 2019 року. Ця окрема фінансова звітність повинна розглядатися разом з консолідованою фінансовою звітністю, опублікованою на офіційному веб-сайті Компанії <http://ukrrichflot.ua/ua/akczioneram/> та офіційному веб-сайті, визначеному Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України для публікації звітності акціонерних товариств – <http://stockmarket.gov.ua>.

3. Основні принципи облікової політики (продовження) 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 справедливу 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 2021 року Середній курс за 2021 рік 31 грудня 2020 року Середній курс за 2020 рік 1 долар США 27.28 27.28 28.28 26.96 1 євро 30.92 32.30 34.74 30.80

Основні засоби. Основні засоби обліковані за переоціненою вартістю, які описано нижче, за вирахуванням накопиченого зносу та резерву під знецінення, якщо необхідно. Справедлива вартість визначається за результатами оцінки, яку проводять зовнішні незалежні оцінювачі. Регулярність проведення переоцінки у майбутньому залежить від зміни справедливої вартості активів, які переоцінюються.

Збільшення балансової вартості основних засобів у результаті майбутньої переоцінки кредитується у складі іншого сукупного доходу та призводить до збільшення резерву переоцінки. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того самого активу, визнається в іншому сукупному доході та призводить до зменшення раніше визнаного резерву переоцінки. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відображаються у складі прибутку чи збитку. Резерв переоцінки основних засобів переноситься безпосередньо на нерозподілений прибуток у тому випадку, коли сума переоцінки реалізована, тобто коли актив реалізується або списується або коли Компанія продовжує його використовувати. В останньому випадку реалізована сума переоцінки являє собою різницю між сумою амортизації на основі переоціненої балансової вартості активу та сумою амортизації на основі первісної вартості активу. У випадку переоцінки об'єкту основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу, а чиста вартість трансформується до переоціненої суми активу. Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у тих випадках, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Усі інші витрати визнаються у прибутку чи збитку в тому періоді, в якому вони були понесені. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ . 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Витрати на поточний ремонт та обслуговування відносяться на витрати того періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни значних частин або компонентів основних засобів (а також проведення регулярних масштабних інспекцій на предмет наявності дефектів) капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів (чи сума витрат, що залишилась у балансовій вартості від проведення попередньої регулярної масштабної інспекції) списується. Визнання основних засобів припиняється після їхнього вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибутки та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень з їхньою балансовою вартістю та визнаються у звіті про прибутки чи збитки. Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює основні засоби на предмет їх можливого знецінення. Якщо такі ознаки існують, керівництво визначає вартість відшкодування активу як його справедливу 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. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 3. Основні принципи облікової політики (продовження) 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, який становить для ліцензій на видобуток піску 20 років, для програмного забезпечення 10 років. Фінансові інструменти Основні підходи до оцінки. Справедлива вартість - це ціна, яка може бути отримана при продажу активу або сплачена при

передачі зобов'язання при проведенні звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ринкове котирування на активному ринку. Активний ринок - це ринок, на якому операції з активом або зобов'язанням проводяться з достатньою частотою і в достатньому обсязі, що дозволяє отримувати інформацію про оцінку на постійній основі. Справедлива вартість фінансових інструментів, що обертаються на активному ринку, оцінюється як сума, отримана при множенні ринкового котирування на окремий актив або зобов'язання на кількість інструментів, утриманих організацією. Так йде справа навіть в тому випадку, якщо звичайний добовий торговий оборот ринку недостатній для поглинання тієї кількості активів і зобов'язань, яке є у організації, а розміщення замовлень на продаж позицій в окремій операції може вплинути на ринкове котирування. Моделі оцінки, такі як модель дисконтування грошових потоків, а також моделі, засновані на даних аналогічних операцій, що здійснюються на ринкових умовах, або розгляд фінансових даних об'єкта інвестицій використовуються для визначення справедливої вартості фінансових інструментів, для яких недоступна ринкова інформація про ціну угод. Результати оцінки справедливої вартості аналізуються і розподіляються за рівнями ієрархії справедливої вартості в такий спосіб: (i) до 1 Рівня відносяться оцінки за ринковими котируваннями (некоригованим) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань, (ii) до 2 Рівня - отримані за допомогою моделей оцінки, в яких усі використані значні вихідні дані, які або прямо (наприклад, ціна), або побічно (наприклад, розраховані на базі ціни) спостерігаються для активу або зобов'язання, і (iii) оцінки 3 Рівня, котрі є оцінками, які не засновані виключно на спостережуваних ринкових даних (тобто для оцінки потрібно значний обсяг неспостережуваних вихідних даних). Витрати на проведення операції є додатковими витратами, що безпосередньо відносяться до придбання, випуску або вибуття фінансового інструменту. Додаткові витрати - це витрати, які не були б понесені, якби операція не відбулася. Витрати на проведення операції включають виплати та комісійні, сплачені агентам (включаючи працівників, які виступають в якості торгових агентів), консультантам, брокерам та дилерам, збори, які сплачуються регулюючим органам та фондовим біржам, а також податки і збори, що стягуються при передачі власності. Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими зобов'язаннями, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрати на зберігання. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Амортизована вартість являє собою величину, в якій фінансовий інструмент був оцінений при первісному визнанні, мінус виплати в погашення основної суми боргу, зменшену або збільшену на величину нарахованих відсотків, а для фінансових активів - мінус суми збитків від знецінення. Нарощені відсотки включають амортизацію відкладених при первісному визнанні витрат на операцію, а також будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи і нараховані процентні витрати, включаючи нарощений купонний дохід та амортизований дисконт або премія (включаючи відкладену при наданні комісію, при наявності такої), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей окремого звіту про фінансовий стан. Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою забезпечення постійної процентної ставки в кожному періоді (ефективної процентної ставки) на балансову вартість інструменту. Ефективна процентна ставка - це ставка, що застосовується при точному дисконтуванні розрахункових майбутніх грошових платежів або надходжень (без урахування майбутніх кредитних витрат) протягом очікуваного часу існування фінансового інструменту або, де це доречно, більш короткого періоду до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред за плаваючою ставкою, встановлену

для даного інструмента, або інших змінних факторів, які встановлюються незалежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок приведеної вартості включає всі винагороди і суми, виплачені або отримані сторонами за договором, є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Первісне визнання фінансових інструментів. Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, спочатку визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю, включаючи витрати на операцію. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховуються тільки в тому випадку, якщо існує різниця між справедливою ціною і ціною угоди, підтвердженням якої можуть служити інші спостережувані на ринку поточні угоди з тим же інструментом або модель оцінки, яка в якості базових даних використовує тільки дані спостережуваних ринків. Після первісного визнання фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та інвестицій в боргові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнається оцінюючий резерв під очікувані кредитні збитки, що призводить до визнання бухгалтерського збитку відразу після первісного визнання активу. Купівля та продаж фінансових активів, поставка яких повинна проводитися в терміни, встановлений законодавством або звичаями ділового обороту для даного ринку (купівля і продаж «на стандартних умовах»), відображаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія зобов'язується купити або продати фінансовий актив. Всі інші операції з придбання визнаються, коли підприємство стає стороною договору з приводу цього фінансового інструменту. Для визначення справедливої вартості позик пов'язаним сторонам, які не обертаються на активному ринку, Компанія використовує такі моделі оцінки, як модель дисконтування грошових потоків. Існує ймовірність виникнення відмінностей між справедливою вартістю при первісному визнанні, яка приймається рівною ціною угоди, і сумою, визначеною при початковому визнанні за допомогою моделі оцінки, що використовує вихідні дані Рівня 3. Якщо після калібрування вступних даних для моделей оцінки виникають будь-які відмінності, такі відмінності спочатку визнаються у складі інших активів або інших зобов'язань, а згодом рівномірно амортизуються протягом терміну дії валютних свопів, позик пов'язаним сторонам. У разі використання вихідних даних Рівня 1 або Рівня 2 виникають різниці, які негайно визнаються в прибутку чи збитку. Класифікація і подальша оцінка фінансових активів: категорії оцінки. Компанія класифікує фінансові активи, використовуючи такі категорії оцінки: оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід і які оцінюються за амортизованою вартістю. Класифікація і подальша оцінка боргових фінансових активів залежить від: (i) бізнес-моделі Компанії для управління відповідним портфелем активів і (ii) характеристик грошових потоків за активом. Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 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. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ . 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Бізнес-модель визначається для групи активів (на рівні портфеля) на основі всіх відповідних доказів діяльності, яку Компанія має намір здійснити для

досягнення мети, встановленої для портфеля, наявного на дату проведення оцінки. Фактори, що враховуються Компанією при визначенні бізнес-моделі, включають мету і склад портфеля, минулий досвід отримання грошових потоків по відповідних активах, підходи до оцінки та управління ризиками, методи оцінки прибутковості активів і схему виплат керівникам. Класифікація і подальша оцінка фінансових активів: характеристики грошових потоків. Якщо бізнес-модель передбачає утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків або для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, Компанія оцінює, чи являють собою грошові потоки виключно платежі в рахунок основної суми боргу і відсотків («тест на платежі виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків» або «SPPI-тест»). Фінансові активи з вбудованими похідними інструментами розглядаються в сукупності, щоб визначити, чи є грошові потоки по ним платежами виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків. При проведенні цієї оцінки Компанія розглядає, чи відповідають передбачені договором грошові потоки умовам базового кредитного договору, тобто відсотки включають тільки відшкодування щодо кредитного ризику, тимчасової вартості грошей, інших ризиків базового кредитного договору і маржу прибутку. Якщо умови договору передбачають схильність до ризику або волатильності, які не відповідають умовам базового кредитного договору, відповідний фінансовий актив класифікується і оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Тест на платежі виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків проводиться після первісного визнання активу, і подальша переоцінка не проводиться. Торгова дебіторська заборгованість Компанії утримується для отримання контрактних грошових потоків і тому в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Рекласифікація фінансових активів. Фінансові інструменти рекласифікуються тільки в разі, коли змінюється бізнес-модель управління цим портфелем в цілому. Рекласифікація проводиться перспективно з початку першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі. Компанія не міняла свою бізнес-модель протягом поточного або порівняльного періоду і не проводила рекласифікацію. Знецінення фінансових активів: оцінюючий резерв під очікувані кредитні збитки. На підставі прогнозів Компанія оцінює очікувані кредитні збитки, пов'язані з борговими інструментами, що оцінюються за справедливою вартістю і за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, і з ризиками, що виникають у зв'язку із зобов'язаннями з надання кредитів і договорами фінансової гарантії. Компанія оцінює очікувані кредитні збитки і визнає забезпечення під кредитні збитки на кожен звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) неупереджену та виважену з урахуванням ймовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, (ii) вартість грошей у часі та (iii) всю обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточних умовах і прогнозованих майбутніх економічних умовах, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль. Фінансові активи Компанії, на які поширюється нова модель очікуваних кредитних збитків, передбачена МСФЗ (IFRS) 9, представлені торговою дебіторською заборгованістю. Компанія застосовує спрощений підхід, передбачений в МСФЗ (IFRS) 9, до оцінки очікуваних кредитних збитків, при якому застосовується резерв під очікувані кредитні збитки за весь термін для всієї торгової та іншої дебіторської заборгованості і активів за договором. До грошових коштів і їх еквівалентів також застосовуються вимоги МСФЗ (IFRS) 9 щодо знецінення, виявлений збиток від знецінення був несуттєвим. Списання фінансових активів. Фінансові активи списуються цілком або частково, коли Компанія вичерпала всі практичні можливості по їх стягненню і прийшла до висновку про необґрунтованість очікувань щодо відшкодування таких активів. Списання представляє припинення визнання. Ознаки відсутності обґрунтованих очікувань щодо стягнення включають: контрагент зазнає значних фінансових труднощів, що підтверджується фінансовою інформацією про контрагента, що знаходиться в розпорядженні Компанії; контрагент розглядає можливість оголошення банкрутства або фінансової реорганізації; існує негативна зміна платіжного

статусу контрагента, обумовлена змінами національних або місцевих економічних умов, що впливають на контрагента. Компанія може списати фінансові активи, щодо яких ще вживаються заходи щодо примусового стягнення, коли Компанія намагається стягнути суми заборгованості за договором, хоча у неї немає обґрунтованих очікувань щодо їх стягнення. Похідні фінансові інструменти. Похідні фінансові інструменти, включаючи валютні договори, процентні ф'ючерси, угоди про майбутню процентну ставку, валютні та процентні свопи, а також валютні і процентні опціони, відображаються за справедливою вартістю. Всі похідні інструменти відображаються як активи, якщо справедлива вартість даних інструментів є позитивною, і як зобов'язання, якщо їх справедлива вартість є негативною. Зміни справедливої вартості похідних інструментів включаються в прибуток або збиток за рік. Компанія не застосовує облік хеджування. Станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 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. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот»» ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) 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 (і) 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 умови договору. Якщо ризики і вигоди не змінюються, то значна відмінність модифікованого активу від початкового активу відсутня і його модифікація не призводить до припинення визнання. 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 признанні; 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 2021 року і 31 грудня 2020 року. Припинення визнання фінансових зобов'язань. Визнання фінансових зобов'язань припиняється в разі їх погашення (тобто коли виконується або припиняється зобов'язання, вказане в договорі, або закінчується термін його виконання). Обмін борговими інструментами з істотно розрізняються умовами між Компанією і її початковими кредиторами, а також суттєві модифікації умов існуючих фінансових зобов'язань враховуються як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Умови істотно розрізняються, якщо дисконтована теперішня вартість грошових потоків відповідно до нових умов, включаючи всі сплачені винагороди за вирахуванням отриманих винагород, дисконтовані за первісною ефективною процентною ставкою, як мінімум на 10% відрізняється від теперішньої приведеної вартості інших грошових потоків за первісним фінансовим зобов'язанням. Крім того, враховуються інші якісні фактори, такі як валюта, в якій номіновано інструмент, зміна типу процентної ставки, нові умови конвертації інструменту і зміна обмежувальних умов по кредиту. Якщо обмін борговими інструментами або модифікація умов враховується як погашення, всі витрати або виплачені винагороди визнаються в прибутку чи збитку від погашення. Якщо обмін або модифікація не враховуються як погашення, всі витрати або виплачені винагороди відображаються як коригування балансової вартості зобов'язання і амортизуються протягом строку дії модифікованого зобов'язання. Модифікації зобов'язань, що не приводять до їх погашення, обліковуються як зміна оцінюючого значення за методом нарахування кумулятивної амортизації заднім числом, при цьому прибуток або збиток відображається в прибутку чи збитку, якщо економічний зміст відмінності в балансовій вартості не належить до операції з капіталом з власниками. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) 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 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 спочатку визнаються за справедливою вартістю, а потім за амортизованою вартістю, розрахованої з використанням методу ефективної процентної ставки. 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. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) 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.

Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) 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 2021 та 31 грудня 2020 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 2021 року та 31 грудня 2020 року такі зобов'язання відображаються у складі статті Поточна кредиторська заборгованість за аванси отримані в окремому звіті про фінансовий стан. Компанія визнає доходи, якщо їх суму можна визначити з достатнім рівнем точності, існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод і дотримано конкретних критеріїв по кожному напрямку діяльності Компанії, як описано нижче. - Дохід від вантажних перевезень. Доходи, отримані від транспортування вантажів та витрати, що безпосередньо відносяться до вказаних послуг, визнаються пропорційно ступеню завершеності на базі співвідношення кількості затрачених днів на звітну дату до загальної кількості днів рейсу. Оціночна сума збитку від рейсу відображається в повному обсязі в момент, коли такі збитки стають неминучими. - Дохід від портової діяльності. Дохід визнається пропорційно ступеню завершеності послуги на звітну дату. Ступінь завершеності послуги оцінюється як співвідношення витрат за контрактом, понесених на звітну дату, і суми попередньо оцінених сукупних витрат за контрактом. Якщо неможливо достовірно оцінити результат операції, яка передбачає надання послуг, дохід визнається в обсязі, що не перевищує визнані витрати, які підлягають відшкодуванню. - Дохід від торгівлі. Дохід від реалізації зернових та кукурудзи визнається у момент, коли всі ризики та винагороди переходять до покупця, зазвичай це відбувається в момент відвантаження продукції з зернового елеватору. - Дохід від реалізації піску. Дохід від реалізації видобутого піску визнається, якщо право власності на пісок передане покупцю, і Група не здійснює у подальшому управління та контроль над реалізованим піском. - Дохід від передачі суден в оренду. Дохід від послуг оренди визнається Компанією прямолінійно до строку надання послуг за контрактом. Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає закупівельні ціни, транспортні витрати, комісійні, пов'язані з договорами поставки, та інші відповідні витрати. Фінансові витрати. Фінансові витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, збитки від виникнення фінансових інструментів, знецінення фінансових інструментів, прибутки та збитки від курсових різниць за позиковими коштами та процентні витрати за зобов'язаннями з пенсійного забезпечення. Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Податок на прибуток. У цій фінансовій звітності податок на прибуток показаний відповідно до вимог законодавства України, яке діяло або фактично було введено в дію станом на звітну дату. Витрати/кредит з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань та відстроченого податку та відображаються у складі прибутку чи збитку, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі капіталу у тому самому чи іншому періоді. Поточний податок – це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподаткованого 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 оподаткованого 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 отримання накладної з ПДВ, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів або послуг, залежно від того, яка подія відбувається раніше, або право на кредит із вхідного ПДВ при імпорті товарів чи послуг виникає у момент сплати податку. Передоплати постачальникам та аванси від клієнтів показані за вирахуванням ПДВ, оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг. Прибуток на акцію. Сума прибутку на одну акцію розраховується шляхом ділення прибутку або збитку, що належить акціонерам Компанії, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу протягом року. Оренда. Компанією передбачається два звільнення від визнання - відносно оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди. Компанія розглядає можливість визнавати малоцінними об'єкти оренди, справедливою вартістю менше 150 тисяч гривень. По договорах з такими активами, в момент укладання договору орендні активи та зобов'язання не визнаються. Витрати відносяться на виробничі, адміністративні або збутові відповідно до цільового використання базових активів Компанією по мірі нарахування чергових платежів до сплати. Компанія не визнає активи і зобов'язання за договорами операційної оренди землі, по яким орендні платежі залежать від нормативно-грошової оцінки землі та є змінними. На думку Керівництва, орендні платежі по таким земельним ділянкам, що перебувають у державній комунальній власності, не відповідають вимогам МСФЗ 16 та не підлягають визнанню в якості активів і зобов'язань за договорами операційної оренди в розумінні МСФЗ 16. Операційна оренда. У випадках, коли Компанія виступає орендодавцем за договором оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, практично не передаються орендарю (тобто у випадку операційної оренди), орендні платежі за договорами операційної оренди відображаються у складі інших доходів лінійним методом. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) 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 у наявності окрема фінансова інформація. Особою, відповідальною за прийняття операційних рішень, є Операційний директор Компанії. Компанія здійснює свою діяльність в одному операційному сегменті – у сегменті перевезень і логістики. З Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики Компанія використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються у окремій фінансовій звітності, та на балансову вартість активів та зобов'язань. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Компанії також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, відображені у окремій фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають. Основа для оцінки інвестиційної нерухомості. Інвестиційна нерухомість відображається за справедливою вартістю станом на дату окремого звіту про фінансовий стан. Справедлива вартість визначається незалежними оцінювачами, які використовують ринковий підхід оцінки нерухомості. Оренда та припинення визнання фінансових активів. Керівництво застосовує професійне судження для того, щоб визначити, чи переважно всі ризики та вигоди від володіння фінансовими та орендними активами, коли Компанія є орендодавцем, передаються контрагентам, зокрема, які ризики та вигоди є найбільш суттєвими і з чого складаються переважно всі ризики та вигоди. Справедлива вартість основних засобів. Основні засоби Компанії були оцінені незалежними оцінювачами. Справедлива вартість визначалась на основі амортизованої вартості заміщення або ринкової вартості, за її наявності. У ході проведення оцінки із використанням амортизованої вартості заміщення оцінювачами були застосовані такі основні професійні судження та оціночні розрахунки: вибір джерел інформації для аналізу витрат на спорудження (наприклад, фактичні витрати, нещодавно понесені операційними компаніями, спеціалізовані довідники та оцінки витрат на спорудження різного обладнання); вибір порівняльних даних для визначення вартості заміщення деякого обладнання, а також оцінки щодо відповідних коригувань, необхідних для врахування відмінностей між технічними характеристиками та станом нового та існуючого обладнання; та вибір ринкових даних при визначенні ринкової вартості. Використання різних професійних суджень у ході оцінки може мати суттєвий вплив на умовну вартість основних засобів Компанії. Зовнішня оцінка основних засобів, що відносяться до рівня 2 в ієрархії справедливої вартості, проводиться із застосуванням ринкового підходу та амортизованої вартості заміщення. Знецінення основних засобів. На кожну звітну дату Компанія визначає наявність об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Компанія оцінює вартість відшкодування активу. Вартість відшкодування активу – це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, які надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати вартість використання одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку вартості використання Компанія повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати коректну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, що генерує грошові кошти, є спроможність оцінки незалежних грошових потоків від такої одиниці. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 4 Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики (продовження) 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 неперед'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 2021 року з використанням ставки дисконтування 11,80%, розрахункового зростання заробітної плати 3,85% на рік до 2024 року та коефіцієнту плинності персоналу 6,36%. Розрахунок чутливості наведено у Примітці 18. Оцінка очікуваних кредитних збитків. Оцінка очікуваних кредитних збитків - значне оцінне значення, для отримання якого використовується методологія оцінки, моделі і вихідні дані. Компанія регулярно перевіряє і підтверджує моделі і вихідні дані для моделей з метою зниження розбіжностей між розрахунковими очікуваними кредитним збитками і фактичними збитками по кредитах. Очікувані кредитні збитки по залишкам дебіторської заборгованості за основною діяльністю є наступними: Період Очікувані кредитні збитки Основа для розрахунку Очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2020 4,7% - 100% Історія платежів Очікуваний відсоток втрат на 31 грудня 2021 4% - 100% Історія платежів Очікувані кредитні збитки по залишкам іншої фінансової дебіторської заборгованості були незначними. Відстрочені податкові активи. Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць тією мірою, якою є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову

різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі вірогідного часу виникнення та суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 4 Нові стандарти, тлумачення і поправки до чинних стандартів та тлумачень У поточному році Компанія застосувала низку поправок до стандартів МСФЗ та тлумачень, виданих Радою з МСБО, що набули чинності для періоду за рік, що починається 1 січня 2020 року, або пізніше. Поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСБО (IAS) 39, МСФЗ (IFRS) 4 МСФЗ (IFRS) 16 – «Реформа базової процентної ставки – Фаза 2» Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 Оренда – Облік поступок з оренди, пов'язаних з пандемією COVID-19 Їх застосування не мало суттєвого впливу на розкриття інформації або на суми, які відображаються у цій фінансовій звітності. Компанія достроково не застосовувала стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу. 5 Стандарти, які були випущені, але не набули чинності На дату затвердження цієї фінансової звітності, Компанія не застосовувала жоден з наведених нових або переглянутих стандартів які були випущені, але ще не вступили в силу: Дата набрання чинності МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування» 1 січня 2023 р. Поправки до МСФЗ (IFRS) 17 – «Подовження тимчасового звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9» (Поправки до МСФЗ (IFRS) 4) 1 січня 2023 р. Поправки до МСБО (IAS) 1 – «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових» 1 січня 2023 р. (перенесено з 1 січня 2022 р.) Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 «Посилання на Концептуальні основи» 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби: надходження до використання за призначенням» 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО (IAS) 37 «Обтяжливі договори - витрати на виконання договору» 1 січня 2022 р. Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2018-2020 років Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 – «Дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності» Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 – «Комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань» Поправки МСФЗ (IFRS) 16 – Ілюстративні приклади Поправки до МСБО (IAS) 41 – Оподаткування при оцінці справедливої вартості 1 січня 2022 р. (окрім поправки до МСФЗ 16, що стосується лише ілюстративного прикладу, тому дата набрання чинності не вказана) Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 – «Розкриття облікових політик» 1 січня 2023 р. Поправки до МСБО (IAS) 8 – «Визначення облікових оцінок» 1 січня 2023 р. Поправки до МСБО (IAS) 12 – «Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають у результаті однієї операції» 1 січня 2023 р. Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Компанія. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 6 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 2021 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими: Дочірні підприємства Дочірні підприємства контролюючої компанії Інші пов'язані сторони Фінансові інвестиції: - Інвестиції в спільні підприємства - - 37 533 - Інвестиції в дочірні підприємства 57 057 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість: - Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 87 - 8 063 Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість: - Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (1 050) - - Статті доходів і

витрат та інші операції з пов'язаними сторонами за 2021 рік були такими: Дочірні підприємства Дочірні підприємства контролюючої компанії Інші пов'язані сторони Доходи від реалізації 52 - 448 Витрати від участі в капіталі - - (3 390) Інші операційні доходи 1 217 - 1 202 Придбання послуг та компенсації вартості запасів (978) - (4 268) Станом на 31 грудня 2020 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими: Дочірні підприємства Дочірні підприємства контролюючої компанії Інші пов'язані сторони Фінансові інвестиції: - Інвестиції в спільні підприємства - - 40 923 - Інвестиції в дочірні підприємства 7 788 - Інвестиції утримувані для продажу 21 987 - - Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість: - Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 134 - 4 032 - Інша фінансова дебіторська заборгованість 5 277 - - Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість: - Кредиторська заборгованість за основною діяльністю (50) (3 557) - Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 7 Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами (продовження) Статті доходів і витрат та інші операції з пов'язаними сторонами за 2020 рік були такими: Дочірні підприємства Дочірні підприємства контролюючої компанії Інші пов'язані сторони Доходи від реалізації - - 2 043 Витрати від участі в капіталі - - (7 695) Інші операційні доходи - - 1 751 Придбання послуг та компенсації вартості запасів (1 001) - (9 000) Операції з пов'язаними сторонами були визнані на основі умов, встановлених у відповідних контрактах. У 2021 році сума винагороди основних керівників, що складалася лише з таких короткострокових виплат працівникам, як заробітна плата та відповідні податки, становила 15 393 тисячі гривень (у 2020 році – 15 788 тисячі гривень). 7 Нематеріальні активи Нематеріальні активи включають ліцензії на видобуток піску та програмне забезпечення. У 2021 році Компанія визнала амортизацію цих активів у сумі 4 823 тисяч гривень (у 2020 році – 4 014 тисячі гривень). 8 Основні засоби У балансовій вартості основних засобів відбулися такі зміни: Будівлі Виробниче та інше обладнання Плавзасоби Інше Незавершене будівництво Всього Чиста балансова вартість на 31 грудня 2019 року 994 815 264 041 1 242 007 90 514 46 858 2 638 235 Первісна вартість на 31 грудня 2019 року 1 053 525 299 735 1 309 555 137 630 46 858 2 847 303 Накопичений знос (58 710) (35 694) (67 548) (47 116) - (209 068) Надходження 2 913 2 858 89 834 6 392 198 366 300 363 Вибуття (4 560) (2 431) (2 105) (19 670) (117 750) (146 516) Переоцінка необоротних активів (344 461) 31 375 91 999 (18 150) - (239 237) Знецінення необоротних активів (16 158) (6 505) (762) (540) - (23 965) Відновлення знецінення необоротних активів 1 004 1 553 607 247 - 3 411 Переведено у інвестиційну нерухомість (71 605) (14 371) - (89) - (86 065) Переведення в іншу категорію 6 803 281 18 768 5 068 (30 920) - Амортизаційні відрахування (27 700) (20 023) (91 271) (13 811) - (152 805) Чиста балансова вартість на 31 грудня 2020 року 541 051 256 778 1 349 077 49 961 96 554 2 293 421 Первісна вартість на 31 грудня 2020 року 541 051 256 778 1 349 077 49 961 96 554 2 293 421 Накопичений знос - - - - - Надходження 1 354 6 418 103 316 4 355 10 414 125 857 Вибуття (13 117) (14 256) (28 072) (422) (18 153) (74 020) Переведення в іншу категорію - 86 71 280 618 (71 984) - Амортизаційні відрахування (13 334) (23 339) (172 642) (13 659) - (222 974) Чиста балансова вартість на 31 грудня 2021 року 515 954 225 687 1 322 959 40 853 16 831 2 122 284 Первісна вартість на 31 грудня 2021 року 528 964 248 483 1 481 381 49 717 16 831 2 325 376 Накопичений знос (13 010) (22 796) (158 422) (8 864) - (203 092) Станом на 31 грудня 2021 року основні засоби з балансовою вартістю 319 116 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року – 532 269 тисяч гривень) були надані у заставу третім сторонам як забезпечення позикових коштів Компанії (Примітка 27). Основні засоби Компанії оцінюються за справедливою вартістю на кінець звітного періоду, ґрунтуючись на Рівні 2 ієрархії справедливої вартості (вхідні дані не піддаються спостереженню для активу). Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 9 Інвестиційна нерухомість У балансовій вартості інвестиційної нерухомості засобів відбулися такі зміни: 2021 2020 На 1 січня 141 688 86 191 Переведення зі складу основних засобів - 86 065 Надходження - 1 536 Переоцінка інвестиційної

нерухомості (1 519) (25 515) Вибуття (49 054) (6 589) На 31 грудня 91 115 141 688 Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років, справедлива вартість об'єктів нерухомості базується на оцінках, проведених ТОВ "Увекон", акредитованим незалежним оцінювачем. ТОВ "Увекон" є спеціалістом з оцінки цих типів інвестиційної нерухомості. Застосована модель оцінки відповідає до рекомендованій Комітетом міжнародних стандартів оцінки. 2021 2020 Дохід від оренди 24 906 21 684 Прямі операційні витрати (що приносять дохід від оренди) (13 986) (12 978) Прямі операційні витрати (які не приносили дохід від оренди) (12 560) (11 284) Прибуток від інвестиційної нерухомості, що відображається за справедливою вартістю (1 640) (2 578) 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. 10 Фінансові інвестиції До складу фінансових інвестицій входять прямі інвестиції в дочірні компанії, які обліковуються за собівартістю за вирахуванням знецінення та інвестиція в спільне підприємство, яка обліковується за методом участі в капіталі. Фінансові інвестиції Компанії були представлені таким чином: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Інвестиції в спільне підприємство 37 533 40 923 Інвестиції в дочірні підприємства 57 057 7 788 Інвестиції утримувані для продажу - 21 987 Всього 94 590 70 698 Спільні підприємства. В листопаді 2018 року Компанія придбала 50% в статутному капіталі ТОВ «Екозерно». ТОВ «Екозерно» являє собою спільне підприємство основною діяльністю якого є надання послуг зі зберігання. Участь Компанії в ТОВ «Екозерно» обліковується за методом участі в капіталі. В липні 2020 року Компанія заснувала спільне підприємство ТОВ «Річкові Термінали УСК-УРФ», частка в статутному капіталі якого складає 50%. ТОВ «Річкові Термінали УСК-УРФ» являє собою спільне підприємство основною діяльністю якого є надання послуг з транспортного оброблення вантажів. Участь Компанії обліковується за методом участі в капіталі. У травні 2021 року була завершена угода по продажу частки ТОВ «Промцентр-УРФ». У липні 2020 року був підписаний договір купівлі-продажу частки у статутному капіталі (корпоративних прав) ТОВ «Промцентр-УРФ» з умовою розстрочення платежу. Після повної оплати від покупця відбулася зміна складу учасників. У листопаді 2020 року було надано згоду Наглядовою радою та прийняте рішення щодо вступу до складу учасників ТОВ «Укррічтранспроєкт» і у квітні 2021 року Компанія стала його учасником із долею 1 400 тисяч гривень. У 2021 році відбулося перейменування ТОВ «Спілка дитячих оздоровчих закладів» на ТОВ «Прирічковий термінал» і збільшення розміру його статутного капіталу. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 11 Фінансові інвестиції (продовження) У вересні 2021 року було надано згоду Наглядовою радою та прийняте рішення щодо створення ТОВ «Сендтермінал». У листопаді 2021 року було надано згоду Наглядовою радою та прийняте рішення щодо створення ТОВ «Дніпро Сендтермінал». У листопаді 2021 року було надано згоду Наглядовою радою та прийняте рішення щодо створення ТОВ «Дніпро-ріал Істейт». ТОВ "Екозерно" ТОВ "Річкові Термінали УСК-УРФ" На дату придбання На кінець попереднього року На кінець звітного періоду На дату придбання На кінець попереднього року На кінець звітного періоду Нематеріальні активи 54 20 12 - - - Основні засоби 96 154 66 054 60 209 21 017 20 928 18 988 Товарно-матеріальні запаси 51 35 21 - - - Дебіторська заборгованість за продукцію товари роботи послуги 1 657 132 176 - - - Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 86 26 25 3 598 4 228 5 300 з бюджетом - 5 91 - - Інша поточна дебіторська заборгованість 5 000 29 93 2 385 3 473 914 Гроші та їх еквіваленти - 105 16 - 409 1 390 Інші оборотні активи 559 26 702 - - - Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття - - - - - Довгострокові кредити банків (5 897) - - - - - Інші довгострокові зобов'язання (560) - - - (2 401) (479) Короткострокові кредити банків (1 111) (3 021) - - - - - Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями (5 775) - - - - - товари, роботи, послуги (4 102) (6 854) (6 411) - (3) - розрахунками з бюджетом (406) (225) (200) - - -

розрахунками зі страхування (198) (91) (95) - (3) - розрахунками з оплати праці (1 349) (365) (463) - (13) (6) Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (539) (157) (4 055) - - - Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (2 203) - - - - Поточні забезпечення (386) - (168) - - - Інші поточні зобов'язання (526) (492) (835) - - (159) Чисті активи (100%) 80 509 55 227 49 118 27 000 26 618 25 948 Доля Компанії в чистих активах (50%) 40 255 27 614 24 559 13 500 13 309 12 974 Гудвіл - - - - - Балансова вартість інвестиції 40 255 27 614 24 559 13 500 13 309 12 974 Від дати придбання до кінця попереднього періоду За звітний період Чистий дохід від реалізації продукції (товарів робіт послуг) 33 796 10 606 Собівартість реалізованої продукції (товарів робіт послуг) (37 276) (13 044) Інші операційні доходи 712 5 065 Адміністративні витрати (8 776) (3 175) Інші операційні витрати (9 746) (5 812) Фінансові витрати (4 373) (419) Чистий прибуток / (збиток) за період (100%) (25 663) (6 779) Доля Компанії в прибутку/(збитку) за період (50%) (12 832) (3 390) Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 11 Фінансові інвестиції (продовження) Дочірні підприємства. Основні дочірні компанії розкриті в наступній таблиці:

Балансова вартість	Частка власності	Назва	Вид діяльності	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
0%	100%	Україна	ТОВ «Промцентр УРФ»	Виробництво	-	21 987	0%
0%	100%	Україна	ТОВ «ЦЕНТР УРФ»	Послуги з перевезення	3 956	3 896	100%
0%	100%	Україна	ТОВ «Портопункт УРФ»	Транспортне оброблення вантажів	2 576	2 576	100%
0%	100%	Україна	ТОВ «Водний центр УРФ»	Прісноводна аквакультура	862	662	100%
0%	100%	Україна	ТОВ «Універсал-порт»	Портова діяльність	276	276	100%
0%	100%	Україна	ТОВ «Прирічковий термінал»	Транспортне оброблення вантажів	8 678	378	100%
0%	100%	Україна	ТОВ «Компанія «Апарель»	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти	-	-	100%
0%	100%	Україна	ТОВ «Інститут «Укррічтранспроєкт»	Транспортне оброблення вантажів	1 400	-	100%
0%	0%	Україна	ТОВ «Сендтермінал»	Транспортне оброблення вантажів	23 950	-	100%
0%	0%	Україна	ТОВ «Дніпро-Сендтермінал»	Транспортне оброблення вантажів	10	-	100%
0%	0%	Україна	ТОВ «Дніпро-ріал істейт»	Транспортне оброблення вантажів	15 350	-	100%

Всього 57 057 29 775 11 Товарно-матеріальні запаси 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Паливо 16 927 11 678 Пісок 10 107 12 410 Запасні частини та інші допоміжні матеріали 922 1 815 Сировина 760 1 184 Товари для перепродажу 878 8 Резерв під знецінення запасів (65) (326) Всього товарно-матеріальних запасів 29 529 26 769 12 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 24 395 32 799 Інша короткострокова фінансова дебіторська заборгованість 18 262 30 402 Мінус очікувані кредитні збитки (4 352) (2 344) Мінус резерв під знецінення (785) (296) Всього фінансової дебіторської заборгованості 37 520 60 561 Передоплати 21 999 4 415 ПДВ до відшкодування та інші пов'язані залишки 7 861 5 255 Інша дебіторська заборгованість 1 622 788 Мінус резерв під знецінення - (98) Всього поточної дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості 69 002 70 921 Станом на 31 грудня 2021 року сума контрактного активу, яка включена до Дебіторська заборгованість за основною діяльністю складає 4 648 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 – 3 455 тисячі гривень). Аналіз загальної суми фінансової дебіторської заборгованості за валютами наведено далі: Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 13 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість (продовження) Валюта 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Гривні 34 826 59 506 Долари США 2 694 1 055 Всього 37 520 60 561 Далі наведено аналіз фінансової дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості за кредитною якістю: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 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 2 694 - 1 055 - Українських клієнтів 9 631 17 682 16 835 30 187 Всього не простроченої та не

знеціненої заборгованості 12 325 17 682 17 890 30 187 Прострочена заборгованість: прострочена менше ніж на 30 днів 5 997 - 10 124 - прострочена від 30 до 90 днів 1 534 - 3 283 - прострочена від 90 до 180 днів 785 - 923 - прострочена від 180 до 360 днів 613 - 491 - прострочена більше 360 днів 3 141 580 88 215 Всього простроченої заборгованості 12 070 580 14 909 215 Мінус резерв під знецінення (205) (580) (81) (215) Мінус очікувані кредитні збитки (4 352) - (2 344) - Всього фінансової дебіторської заборгованості 19 838 17 682 30 374 30 187 У сумі резерву під знецінення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості протягом 2021 та 2020 років відбулися такі зміни: 2021 рік 2020 рік Резерв під знецінення на 1 січня 2 738 3 161 Резерв під знецінення нарахований протягом року 652 6 Зміни оцінок та припущень 2 008 (176) Зменшення резерву (261) (304) Списані суми - 51 Резерв під знецінення на 31 грудня 5 137 2 738 У 2021 році резерв під знецінення в розмірі 261 тисяч гривень було скасовано у зв'язку з відшкодуванням сумнівної заборгованості третьої сторони (у 2020 - 304 тисяч гривень). 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. 13

Грошові кошти та їх еквіваленти 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Кошти на банківських рахунках до запитання 4 657 1 575 Всього грошових коштів та їх еквівалентів 4 657 1 575 Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 14

Грошові кошти та їх еквіваленти (продовження) Далі подано аналіз залишків на банківських рахунках за кредитною якістю, виходячи з рейтингу фінансової організації, в якій розміщено ці суми: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Згідно з рейтингом Moody's або еквівалентним рейтингом: рейтинг Са або нижче - - без рейтингу 4 657 1 575 Всього 4 657 1 575 Станом на 31 грудня 2021 року 4 208 тисяч гривень деномінована в євро (станом на 31 грудня 2020 року 803 тисяч гривень деноміновано в доларах США, та 8 тисяч гривень деноміновано в євро). Кошти на банківських рахунках та строкові депозити не прострочені та не знецінені. 14

Зареєстрований капітал На 31 грудня 2021 року та 2020 року загальна кількість затверджених до випуску та випущених простих акцій в обороті становила 171 428 620 акцій номінальною вартістю 0,35 гривні за акцію, що дорівнює 60 000 тисяч гривень. Усі випущені прості акції повністю оплачені та мають один голос при голосуванні. Емісійний дохід являє собою перевищення отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій. 15

Позикові кошти Довгострокові 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Банківські позикові кошти - 15 037 Сервітут 339 1 058 Всього позикових коштів 339 16 095 Поточні 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Банківські позикові кошти 14 507 105 696 Небанківські позикові кошти - 14 137 Фінансовий лізинг - 100 Нараховані відсотки 107 904 Сервітут 954 691 Всього позикових коштів 15 568 121 528 Банківські позикові кошти Компанія залучила під фіксовані процентні ставки від 6% до 6,5% річних, та плаваючу 3М Libor + 5,75% (на 31 грудня 2020 року – від 6% до 10,5% річних, та плаваючу 3М Libor + 5,75%). Позикові кошти Компанії деноміновані у таких валютах: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Долари США 14 614 135 774 Гривні 1 293 1 849 Всього позикових коштів 15 907 137 623

Нижче поданий аналіз позикових коштів Компанії по строкам погашення: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року до 6 місяців - 46 306 6-12 місяців 15 569 75 221 1-5 років 339 16 095 Всього позичених коштів 15 907 137 622

Компанія не хеджує свої зобов'язання в іноземній валюті та ризики зміни процентної ставки. Балансова вартість позикових коштів приблизно дорівнює їх справедливій вартості станом на 31 грудня 2021 року та 2020 року. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 16

Зміни в зобов'язаннях, пов'язані з фінансовою діяльністю Нижченаведені таблиці деталізують зміни зобов'язань Компанії, що виникають внаслідок фінансової діяльності, включаючи як готівкові, так і безготівкові зміни. Зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, є тими, для яких грошові потоки були або майбутні грошові потоки класифікуються у звіті про рух

грошових коштів Компанії як грошові потоки від фінансової діяльності. Не грошові зміни 31 грудня 2020 Отримання/(Погашення) позик Сплата дивідендів Сплата заборгованості з фінансової оренди Сплачені відсотки Новий фінансовий лізинг Нарахування дивідендів Інші зміни (а) 31 грудня 2021 Банківські та не банківські позикові кошти 135 774 (115 558) - - (5 554) - - (48) 14 614 Фінансовий лізинг 100 - - (100) - - - - - Сервітут 1 749 - - - - - (456) 1 293 Дивіденди 7 287 - (5 891) - - - - (3) 1 393 Всього 144 910 (115 558) (5 891) (100) (5 554) - - (507) 17 300 (а) інші зміни включають заміну кредитора, нараховані відсотки, а також курсові різниці. Не грошові зміни 31 грудня 2019 Отримання/(Погашення) позик Сплата дивідендів Сплата заборгованості з фінансової оренди Сплачені відсотки Новий фінансовий лізинг Нарахування дивідендів Інші зміни (а) 31 грудня 2020 Банківські та не банківські позикові кошти 176 828 (56 082) - - (23 518) - - 38 546 135 774 Фінансовий лізинг 1 454 - - (1 354) (704) 0 - 704 100 Сервітут 2 116 - - - - - (367) 1 749 Дивіденди 2 939 - (733) - - - 5 143 (62) 7 287 Всього 183 337 (56 082) (733) (1 354) (24 222) - 5 143 38 821 144 910 (а) інші зміни включають заміну кредитора, нараховані відсотки, а також курсові різниці. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 17 Зобов'язання з пенсійного забезпечення Суми визнані у звіті про фінансовий стан визначені таким чином: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Поточна вартість нефінансових зобов'язань за планом із встановленими виплатами 26 558 36 635 Зміни у сум і зобов'язання за планом зі встановленими виплатами за рік були такими: 2021 рік 2020 рік На 1 січня 36 635 27 948 Актуарний прибуток (збиток) (11 796) 6 859 Процентні витрати 3 590 3 388 Вартість поточних послуг 299 131 Пенсії виплачені (2 170) (1 691) Всього 26 558 36 635 У складі прибутку або збитку визнано такі суми: 2021 рік 2020 рік Процентні витрати 3 590 3 388 Вартість поточних послуг 299 131 Всього 3 889 3 519 Зміни у поточній вартості зобов'язання є такими: 2021 рік 2020 рік На 1 січня 36 635 27 948 Чисті витрати/(доходи) визнані у складі прибутку або збитку 3 889 3 519 Пенсії виплачені (2 170) (1 691) Ефект перегляду теперішньої вартості (11 796) 6 859 На 31 грудня 26 558 36 635 Основні застосовані актуарні припущення були такими: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Номінальна ставка дисконту 11,80% 9,80% Номінальне збільшення заробітної плати 3,85% 15,53% Номінальне збільшення пенсій 5,01% 4,92% Плинність персоналу 6,36% 6,36% Вплив змін основних припущень на зобов'язання за планом із встановленими виплатами показаний далі: 2021 рік 2020 рік Збільшення/зменшення номінальної ставки дисконтування на 1% 3 346/(3 905) 3 758/(3 181) Збільшення/зменшення номінальної заробітної плати на 1% (2 122)/3 282 (2 392)/2 562 Збільшення/зменшення плинності персоналу на 1% (21)/26 (8)/8 Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 18 Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Кредиторська заборгованість за основною діяльністю 154 824 143 491 Дивіденди до оплати 1 393 7 287 Інша фінансова кредиторська заборгованість 5 474 3 442 Всього фінансової кредиторської заборгованості 161 691 154 220 Нарахована заробітна плата та відповідні податки 18 464 25 089 Резерв невикористаних відпусток 15 663 16 706 Аванси отримані 25 162 33 334 Аванси отримані, продаж фінансових інвестицій - 17 569 Забезпечення під майбутні витрати з податку на прибуток 1 609 1 609 Зобов'язання з податку на прибуток 5 058 125 Інша кредиторська заборгованість 13 536 9 754 Всього кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості 241 183 258 406 Аналіз кредиторської заборгованості за основною діяльністю та кредиторської заборгованості за валютами наведено далі: Валюта 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Гривні 105 196 78 337 Долари США 55 584 70 457 Євро 911 5 426 Всього 161 691 154 220 Залишки по операціях з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7. 19 Аналіз доходів від реалізації за категоріями Аналіз доходів від реалізації за основними видами продуктів або послуг: 2021 рік 2020 рік Послуги з перевезення 587 464 527 632 Портові послуги 369 402 341 955 Продаж піску 92 451 73 000 Торгівля 31 332 27 838 Логістичні послуги 9 064 92 539 Дохід від надання суден в оренду 3 287 46 Інше 33 486 24

096 Всього доходів від реалізації 1 126 486 1 087 106 Аналіз доходів від реалізації за регіонами: 2021 рік 2020 рік Україна 696 050 1 047 012 Центральна та Східна Європа 92 829 16 096 Західна Європа 20 235 13 270 Країни Карибського басейну 262 189 901 Інші країни 55 184 9 827 Всього доходів від реалізації 1 126 486 1 087 106 Доходи за послугами з перевезення, портовими та логістичними послугами визначаються з урахуванням офіційного обмінного курсу долара США до української гривні на дату виставлення рахунку. Наведений вище аналіз базується на юридичній адресі контрагента. У 2021 році у Компанії було два контрагенти, дохід від реалізації яким становив 47% від її загального доходу від реалізації (у 2020 році – два контрагенти, дохід від реалізації яким становив 47% від загального доходу від реалізації). Усі активи Компанії зареєстровані в Україні. Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 20

Витрати за елементами 2021 рік 2020 рік Заробітна плата та відповідні податки 285 022 305 834 Використані послуги 259 185 223 874 Паливно-мастильні матеріали 178 137 132 537 Знос 222 847 152 529 Податки та збори 80 188 90 752 Витрати екіпажів 70 489 66 529 Витрати на ремонт та технічне обслуговування 41 914 15 974 Орендні витрати 39 756 47 598 Вода, опалення, електроенергія та інші комунальні послуги 27 842 25 104 Собівартість товарів, придбаних для перепродажу 21 579 19 451 Витратні та інші матеріали 15 944 15 779 Транспортні витрати 1 924 3 321 Амортизація нематеріальних активів 4 823 4 014 Зміна залишків готової продукції та незавершеного виробництва 2 306 (3 175) Інші витрати 12 630 16 758 Всього операційних витрат 1 264 586 1 116 879 Включені до таких категорій: собівартість реалізованої продукції та послуг 1 022 726 920 211 витрати на збут 52 559 21 470 загальні та адміністративні витрати 189 301 175 198 Всього операційних витрат 1 264 586 1 116 879 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7. 21 Інші операційні доходи 2021 рік 2020 рік Орендний дохід, чиста сума 24 906 21 684 Прибуток від реалізації основних засобів 20 351 13 967 Супутні портові послуги 16 218 10 468 Відшкодування комунальних послуг 12 675 9 014 Штрафи отримані 9 629 31 953 Супутні послуги флоту 7 402 8 192 Дохід від операційних курсових різниць 3 532 - Прибуток від реалізації товарно-матеріальних запасів, чиста сума 353 1 061 Плата за простій судна 268 854 Переоцінка інвестиційної нерухомості 239 - Списання кредиторської заборгованості 232 821 Відновлення знецінення дебіторської заборгованості в т.ч. зміна оцінок та припущень - 480 Відновлення знецінення основних засобів - 3 411 Інші доходи 16 803 8 286 Всього інших операційних доходів 112 608 110 191 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 22

Інші операційні витрати 2021 рік 2020 рік Списання основних засобів 27 783 11 750 Електроенергія та комунальні послуги 12 655 8 160 Заробітна плата та відрахування на єдиний соціальний внесок 3 086 1 831 Переоцінка інвестиційної нерухомості 1 758 25 515 Штрафи 918 624 Збиток від курсових різниць 222 13 889 Списання недостач та перевитрат 456 359 Амортизація 127 276 Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість за основною діяльністю 2 665 6 Витрати на благодійність - 1 800 Знецінення основних засобів - 23 965 Інші витрати 9 266 9 353 Всього інших операційних витрат 58 936 97 528 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7. 23 Фінансові доходи 2021 рік 2020 рік Дохід від курсових різниць за позиковими коштами, чиста сума 4 112 - Процентні доходи - 12 Всього фінансових доходів 4 112 12 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7. 24 Фінансові витрати 2021 рік 2020 рік Процентні витрати 8 542 14 371 Збитки від курсових різниць за позиковими коштами, чиста сума - 28 291 Витрати пов'язані з фінансовою орендою 67 691 Ефект дисконтування кредиторської заборгованості - 303 Всього фінансових витрат 8 609 43 656 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7. 25 Податок на прибуток Податок на прибуток складається з таких компонентів: 2021 рік 2020 рік Витрати з податку на прибуток - поточні 7 417 144 Уточнення витрат з податку на прибуток - - Дохід з відстроченого податку (31 868) (18 649) Витрати / (дохід) з податку на прибуток за рік (24 451) (18 505) Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія

«Укррічфлот» ¶ 26 Податок на прибуток (продовження) Звірку між очікуваними та фактичними податковими витратами подано нижче: 2021 рік 2020 рік Прибуток / (збиток) до оподаткування (54 081) (68 449) Номінальна сума витрат / (доходу) з податку на прибуток за ставкою 18% встановленою законодавством України (9 735) (12 321) Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей оподаткування або не включаються до оподаткованої суми: Доходи, що не оподатковуються (16 163) (8 104) Витрати, що не оподатковуються 1 447 1 920 Витрати / (дохід) з податку на прибуток за рік (24 451) (18 505) 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 2020 року Віднесено / (кредитовано) на прибуток чи збиток Кредитовано безпосередньо на інший сукупний дохід 31 грудня 2021 року Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування 7 015 1 101 (2 123) 5 993 Зобов'язання з пенсійного забезпечення 6 594 309 (2 123) 4 780 Дебіторська заборгованість 421 (60) - 361 Контрактний актив - 852 - 852 Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування (265 988) 30 767 - (235 221) Основні засоби (265 811) 30 590 - (235 221) Контрактний актив (177) 177 - - Відстрочені податкові зобов'язання (258 973) 31 868 (2 123) (229 228) 31 грудня 2019 року Віднесено / (кредитовано) на прибуток чи збиток Кредитовано безпосередньо на інший сукупний дохід 31 грудня 2020 року Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування 5 467 313 1 235 7 015 Зобов'язання з пенсійного забезпечення 5 030 329 1 235 6 594 Дебіторська заборгованість 437 (16) - 421 Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування (327 386) 18 336 43 062 (265 988) Основні засоби (326 638) 17 765 43 062 (265 811) Контрактний актив (748) 571 - (177) Відстрочені податкові зобов'язання (321 919) 18 649 44 297 (258 973) Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 26 Податок на прибуток (продовження) Нижче показано вплив поточного та відстроченого податку на прибуток, що відноситься до кожного компонента іншого сукупного доходу: 2021 2020 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 (11 796) 2 123 (9 673) 6 859 (1 235) 5 624 Дооцінка (уцінка) необоротних активів - - - 239 237 (43 062) 196 175 Інший сукупний дохід (11 796) 2 123 (9 673) 246 096 (44 297) 201 799 26 Умовні та інші зобов'язання Контрактні зобов'язання щодо капітальних витрат. Станом на 31 грудня 2021 року Компанія не мала зобов'язань щодо капітальних витрат (станом на 31 грудня 2020 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. В період з 15.01.2020 року по 21.01.2020 року Офісом ВПП ДПС (правонаступник Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків) на підставі повідомлення від 11.01.2020 р. № 1 та наказу від 11.01.2020 р. № 21 про проведення документальної невіїзної перевірки з питань достовірності та повноти декларування орендної плати за земельні ділянки по податкових деклараціях з плати за землю, проведено документальну невіїзну перевірку. За результатом проведеної перевірки посадовими особами Офісу ВПП ДПС складено Акт про результати документальної невіїзної перевірки АСК «Укррічфлот» з питань достовірності та повноти декларування орендної плати за земельні ділянки по податкових деклараціях з плати за землю від 23.01.2020 № 208/28-10-44-05/00017733 (надалі – Акт перевірки). Не погоджуючись з висновками, викладеними в Акті перевірки, Компанія направила до Офісу ВПП ДПС Заперечення від 06.02.2020 № 07-03-01/24. Офісом ВПП

ДПС листом від 14.02.2020 року № 6709/10/28-10-44-05-17 повідомлено платника податку, що за результатом розгляду Заперечень прийнято рішення, що висновки Акту перевірки відповідають вимогам чинного законодавства. Податковим повідомленням-рішенням №0001954405 від 17.02.2020 року Офісу ВПП ДПС збільшено суму грошового зобов'язання за платежем орендна плата з юридичних осіб, код платежу 18010600 на 61 445 914, 95 гривень. та застосовано штрафні (фінансові) санкції в розмірі 15 361 478, 74 гривень. Не погоджуючись з податковим повідомленням-рішенням, Компанія оскаржила його до суду. Окружний адміністративний суд міста Києва рішенням від 16.06.2020 року, залишеним без змін постановою Шостого апеляційного адміністративного суду від 20.10.2020 року, позов задовольнив повністю та скасував податкове повідомлення-рішення №0001954405 від 17.02.2020 року. 12.07.2021 Постановою Верховного Суду у складі колегії суддів Касаційного адміністративного суду рішення Окружного адміністративного суду міста Києва від 16.06.2020 року та постанову Шостого апеляційного адміністративного суду від 20.10.2020 року у справі №640/9862/20 скасовано, та ухвалено нове рішення, яким відмовлено АСК «Укррічфлот» у задоволенні позовних вимог. Зважаючи на дані обставини, ЦМУ ДПС по роботі з великими платниками податків, крім грошового зобов'язання за платежем було нараховано та сформовано в інтегрованій картці платника податків також й пеню в розмірі 21 149 164, 18 гривень. Вважаючи протиправними дії ЦМУ ДПС щодо нарахування пені в розмірі 21 149 164, 18 гривень, Компанія листом від 31.08.2021 р. № 1-1-23/222 звернулася до податкового органу з проханням переглянути питання нарахування пені. Рішенням ЦМУ ДПС № 1846/31-60-04-02-02-14 від 08.12.2021 року «Про коригування абсолютного значення пені» суму пені знижено до 15 350 908,41 гривень. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 27 Умовні та інші зобов'язання (продовження) Компанією було подано новий позов про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення від 17.02.2020 року № 0001954405 з нових підстав. Рішенням Окружного адміністративного суду міста Києва від 01.12.2021 р. по справі №640/20750/21 задоволено позовні вимоги та скасовано податкове повідомлення-рішення №0001954405 від 17.02.2020 року. 28.07.2021 р. начальником Правобережного відділу по роботі з податковим боргом управління по роботі з податковим боргом Головного управління ДПС у Дніпропетровській області винесено рішення № 0098794-1304-0467 про опис майна у податкову заставу. Належне на праві власності АСК «Укррічфлот» майно описано в податкову заставу згідно Акту опису від 10.08.2021 № 331. На підставі опису майна в державних реєстрах зареєстровано обтяження рухомого та нерухомого майна АСК «Укррічфлот». Балансова вартість майна, яка на 31.12.2021 року залишалась у податковій заставі, складає 99 169 031 гривень. Страхування. Страхова галузь України знаходиться на етапі розвитку, і численні форми страхового захисту, які розповсюджені в інших країнах, наразі не доступні. Компанія не має повного страхового покриття її виробничих активів на випадок тимчасового припинення господарської діяльності, а також щодо майнової відповідальності перед третіми особами або у зв'язку із заподіянням шкоди навколишньому середовищу, що виникає внаслідок позаштатних ситуацій на об'єктах, які знаходяться у власності Компанії, чи в результаті операцій, які стосуються Компанії. Керівництво Компанії вважає, що компанія не наражається на значні ризики, але доки Компанія не одержить належного страхового покриття, існує ризик того, що втрата чи знищення певних активів може негативно вплинути на її діяльність. Питання, пов'язані з охороною довкілля. Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Компанія періодично оцінює свої зобов'язання згідно з природоохоронним законодавством. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За існуючого порядку, який

забезпечує 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. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 27 Умовні та інші зобов'язання (продовження) Тлумачення іншого податкового законодавства податковими органами стосовно операцій та діяльності Компанії також можуть відрізнятися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Це передбачає дотримання вказівок Вищого арбітражного суду за справами про ухилення від оподаткування шляхом перевірки сутності та комерційних підстав операцій, а не лише їхньої юридичної форми. Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок Компанії податковими органами. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Зобов'язання з оперативної оренди. Майбутні мінімальні виплати за нескасовуваною оперативною орендою є такими: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року До 1 року 46 523 47 372 1-5 років 90 022 91 048 Понад 5 років 137 835 185 207 Всього зобов'язань з оперативної оренди 274 380 323 627 Активи, передані в заставу. Станом на 31 грудня 2021 року Компанія надала активи в якості забезпечення кредиту Компанії у сумі 319 116 тисяч гривень (31 грудня 2020 року – 532 269 тисяч гривень). Дотримання умов кредитних договорів. Компанія зобов'язана дотримуватися певних нефінансових показників та умов кредитних договорів. Недотримання цих показників та умов кредитних договорів може призвести до негативних наслідків для Компанії, у тому числі до збільшення вартості позикових коштів. Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року Компанія дотримувалася відповідних показників. 27 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 ризикам на основі загальних принципів управління ризиками, а також політики, що охоплює такі аспекти, як валютний ризик, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності. Валютний ризик Операційний валютний ризик пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті та відповідно загальною нестабільністю на валютних ринках. Ризик виникає у зв'язку з позиковими коштами Компанії та її закупівлями у валютах, що відрізняються від її функціональної валюти. Ціни реалізації на більшу частину послуг Компанії зафіксовані у доларі США, таким чином зміцнення курсу долара США позитивно впливає на прибутковість та рух грошових коштів від операційної діяльності. Станом на 31 грудня 2021 року фінансові зобов'язання Компанії, деноміновані у доларах США, перевищували її фінансові активи у цій валюті на 14 614 тисячу гривень (на 31 грудня 2020 року – на 120 737 тисячі гривень). Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 28 Управління фінансовими ризиками (продовження) У поданій нижче таблиці наведений аналіз залежності прибутку та збитку від обґрунтовано можливих змін курсів обміну станом на кінець звітного періоду при незмінності всіх інших факторів: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Вплив на прибуток або збиток після оподаткування Вплив на прибуток або збиток після оподаткування Зміцнення долара США на 20% (13 912) (41 030) Послаблення долара США на 20% 13 912 41 030 Зміцнення євро на 20% 674 (1 082) Послаблення євро на 20% (674) 1 082 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 2021 року 31 грудня 2020 року Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість (Примітка 13) Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 19 838 30 374 Інша фінансова дебіторська заборгованість 17 682 30 187 Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 14) Кошти на банківських рахунках 4 657 1 575 Загальна максимальна сума фінансових активів, що наражається на кредитний ризик 42 177 62 136 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 2021 року дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість Компанії включає заборгованість від однієї компанії у сумі 7 572 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року – 15 850 тисячі гривень) (Примітка 13). Протягом звітних періодів кредитні ліміти не перевищувалися. Керівництво не очікує збитків від невиконання цим контрагентом своїх зобов'язань. Ризик ліквідності Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів та інвестицій для подальшого продажу, а

також наявність достатніх фінансових ресурсів завдяки використанню позикових коштів. Внаслідок динамічного характеру основної діяльності Компанії керівництво прагне досягти гнучкості фінансування через забезпечення відкритих кредитних ліній. Скоригований прибуток до відсотків, податків та амортизації («Скоригований ЕВІТДА»). Керівництво Компанії вважає, що скоригований ЕВІТДА є додатковим показником, який дозволяє оцінити ліквідність, а також показує результат діяльності Компанії, який може бути не очевидним з фінансової звітності. Розрахунок скоригованого ЕВІТДА не є предметом аудиту, однак інформація, яка була використана для розрахунку, була отримана з окремої фінансової звітності. Цей показник не повинен розглядатися відокремлено або як альтернатива звіту про рух грошових коштів, прибутку за період або інших показників з цієї окремої фінансової звітності. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 28

Управління фінансовими ризиками (продовження) Скоригований ЕВІТДА не розраховується у відповідності до загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку, отже, можуть існувати декілька підходів до його розрахунку, цей показник не був предметом аудиту. Скоригований ЕВІТДА розраховується із використанням підходу «знизу вгору» і дорівнює прибутку до оподаткування, який коригується на процентні та інші фінансові витрати, амортизацію основних засобів та інші негрошові статті, показані нижче у таблиці.

2021 рік	2020 рік	Збиток/(Прибуток) до оподаткування
(54 081)	(68 449)	Фінансові витрати (Примітка 25)
8 609	43 656	Фінансові доходи (Примітка 24)
(4 112)	(12)	Знос та амортизація (Примітка 21, Примітка 23)
227 797	156 819	Витрати/(Дохід) від курсової різниці, чиста сума (Примітка 22, (Примітка 23)
222 13 889	Прибутки мінус збитки від реалізації основних засобів (Примітка 23)	
(20 351)	(13 967)	Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість (Примітка 22, Примітка 23)
2 665	(474)	Списання кредиторської заборгованості (Примітка 22)
(232)	(821)	Відновлення знецінення основних засобів (Примітка 22) -
(3 411)	Знецінення основних засобів (Примітка 23) -	
23 965	Переоцінка інвестиційної нерухомості (Примітка 22; Примітка 23)	
1 519	25 515	Витрати від участі в капіталі (Примітка 11)
3 390	7 695	Списання основних засобів (Примітка 23)
27 783	11 750	Скоригований ЕВІТДА
193 209	196 155	

У поданій нижче таблиці показані фінансові зобов'язання Компанії за визначеними в угодах строками погашення, що залишилися, від дати закінчення звітного періоду. Суми у таблиці – це недисконтовані грошові потоки за угодами (ці суми не відповідають сумам 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 2021 року: До 1 року 1-5 років

Всього Зобов'язання Кредити	14 614	-	14 614
Фінансова кредиторська заборгованість (Примітка 19)	161 691	-	161 691
Зобов'язання з фінансової оренди - - - Сервітут	954 339	1 293	177 259
Всього	177 259	339 177	598

Станом на 31 грудня 2020 року: До 1 року 1-5 років

Всього Зобов'язання Кредити	126 412	16 201	142 613
Фінансова кредиторська заборгованість (Примітка 19)	154 220	-	154 220
Зобов'язання з фінансової оренди	100	-	100
Сервітут	671 1 058	1 729	
Всього	281 403	17 259	298 662

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. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 28

Управління фінансовими ризиками (продовження) Ризик процентної ставки Компанія наражається на ризик у зв'язку із впливом коливань домінуючих рівнів ринкової процентної ставки на її фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватися в результаті таких змін але може також зменшуватися або приносити збитки в разі несподіваних змін. Компанія не має формальної політики та процедур з управління ризиком процентної ставки, оскільки керівництво вважає цей ризик незначним для діяльності Компанії. Інформація про процентні зобов'язання Компанії розкрита у Примітці 16. Станом на кінець звітного періоду Компанія має процентні зобов'язання із змінною процентною ставкою LIBOR. Наведена нижче таблиця ілюструє чутливість

Компанії до збільшення або зменшення процентних ставок на 5%. Аналіз був застосований до процентних зобов'язань на підставі припущення, що сума зобов'язань на звітну дату була невиконаною протягом усього року. Збільшення / (зменшення) плаваючої ставки Валив на фінансовий стан до оподаткування 31 грудня 2021 року 5% / (5%) 819 / (819) 31 грудня 2020 року 5% / (5%) 3 213 / (3 213) 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. 28

Управління капіталом Мета Компанії при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Для підтримування або коригування структури капіталу Компанія може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу. Компанія розраховує капітал як суму власних коштів та загальну суму позикових коштів (включаючи поточні та довгострокові) за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Станом на 31 грудня 2021 року капітал Компанії становив 1 927 221 тисячі гривень (на 31 грудня 2020 року – 2 071 976 тисяч гривень). Основним джерелом ліквідності Компанії є грошові кошти, отримані від основної діяльності. 29

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 2021 року та 2020 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. Приватне акціонерне товариство «Судноплавна компанія «Укррічфлот» ¶ 30

Події після звітної дати Юридичні питання На кінець 2021 року Компанія мала неврегульований спір з Центральним міжрегіональним управлінням ДПС по роботі з великими платниками податків, який виник за результатом проведеної документальної невізної перевірки, на підставі якої посадовими особами Офісу ВПП ДПС складено Акт про результати документальної невізної перевірки АСК «Укррічфлот» з питань достовірності та повноти декларування орендної плати за земельні ділянки по податкових деклараціях з плати за землю від 23.01.2020 № 208/28-10-44-

05/00017733, а також направлено податкове повідомлення-рішення №0001954405 від 17.02.2020. Загальна сума спору складала 92 158 302,10 грн., в т.ч. 61 445 914, 95 гривень основного платежу, 15 361 478, 74 гривень штрафних (фінансових) санкцій та 15 350 908,41 гривень пені. Рішенням Окружного адміністративного суду міста Києва від 01.12.2021 р. по справі №640/20750/21, залишеним в силі постановою Верховного Суду від 14.09.2022, прийнятого в результаті касаційного перегляду справи, задоволено позовні вимоги АСК «Укррічфлот» та скасовано податкове повідомлення-рішення №0001954405 від 17.02.2020. Питання контролю активів Активи Нікопольського порту, що розташовані на протилежному березі р. Дніпро, вартістю 1 536 тисяч гривень знаходяться під тимчасовою окупацією. Херсонський річковий порт знаходиться під контролем окупаційної влади, про що Компанія повідомила правоохоронні органи. Окрім активів портової інфраструктури та судно-ремонтної дільниці, вартість яких складає 142 626 тисяч гривень, під контролем агресора залишаються тридцять одиниць різноманітного флоту (дві одиниці конвенційного флоту типу ріка-море, буксири, несамохідні баржі, плавучі крани, допоміжний флот), вартість яких, включаючи матеріальні цінності (паливо-мастильні матеріали, інвентар), становить 249 614 тисяч гривень. Враховуючі інформацію з відкритих джерел про незаконну експропріацію плавзасобів на окупованих територіях, Компанія не розраховує на повернення більшості одиниць флоту. Балансова дебіторська заборгованість на момент втрати контролю над херсонськими активами становила: 13 956 тисяч гривень. за товари, послуги і оренду (у т.ч. ТОВ «Сігран» 7 328 тисяч гривень, Рейкарц і Партнери. Україна СП 3 541 тисяч гривень, ТОВ «Екозерно» 1 622 тисяч гривень), 16 059 тисяч гривень за передплачені товари і послуги (у т.ч. ТОВ «Сігран» 12 615 тисяч гривень за ремонт т/х Іван Федоров, ТОВ «Екозерно» 3 087 тисяч гривень). Кредиторська заборгованість становила: 3 208 тисяч гривень по передплатах від покупців і 7 207 тисяч гривень перед постачальниками (у т.ч. ТОВ «Механіка» 3 330 тисяч гривень, ТОВ «Енера» 2 495 тисяч гривень). Врегулювання значних сум заборгованостей керівництво розцінює як вірогідне, оскільки вони пов'язані з багаторічними партнерами (Сігран, Механіка), і афільованими компаніями (Екозерно, Енера). Витрати на реєстрові ремонти флоту на суму 9 752 тисяч гривень, що обліковуються на рахунку капітальних інвестицій, ймовірно, буде визнано безповоротними. Також керівництвом Компанії було прийняте рішення щодо списання накопичених витрат, пов'язаних із послугами НРР та судно-ремонтної дільниці (у 2021 році визнано 2 957 тисяч гривень та у 2022 році визнано 11 588 тисяч гривень), тому що вірогідність отримання доходів за ці послуги оцінюється як нульова. Активи Компанії вартістю 1 300 тисяч гривень (об'єкти нерухомості, складські залишки товарного піску) та державне майно у вигляді причальної стінки, яке перебуває в користуванні АСК «Укррічфлот» на підставі сервітуту, що розташовані в м. Дніпрорудне (Запорізька область), знаходяться під контролем окупаційної влади, про що були повідомлені правоохоронні органи.

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

1 Група «Укррічфлот» та її діяльність Ця консолідована фінансова звітність підготовлена для ПрАТ СК «Укррічфлот» (надалі – «Компанія») та її дочірніх компаній (надалі – «Група»). Компанія заснована у 1993 році відповідно до законодавства України у формі акціонерного товариства приватного типу та є резидентом України. В лютому 2016 року 65,24% акцій Компанії були придбані Товариством з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Сварог Есет 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

zareєстроване в Україні та фактичне володіння яким здійснює Energy Standard Fund Management Limited, що контролюється паном Леонідом Півоваровим. Станом на 31 грудня 2021 року частка Пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «П'ятий» становить 66,1%. Рішенням загальних зборів акціонерів Групи від 22 грудня 2017 року, було змінено тип акціонерного товариства з публічного на приватне, 23 грудня 2017 року відповідні зміни було zareєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Основна діяльність. Основна діяльність Групи – це внутрішні та міжнародні вантажні перевезення морськими та річковими шляхами, портова діяльність, видобуток та реалізація піску. Виробничі потужності Групи знаходяться в Україні. У 2021 році середня кількість працівників Групи становила 791 осіб (2020 рік – 995 осіб). Місцезнаходження та місце ведення діяльності. Місцезнаходження Групи – вул. Електриків, 8, Київ, 04071, Україна. При цьому виконавчий орган здійснює свою діяльність за адресою: вул. Новокосянтинівська, 18-В, Київ, 04080, Україна. Дочірні компанії, в тому числі прямого і непрямого володіння, а також спільні підприємства розкриті в наступній таблиці:

Частка власності	Назва	Вид діяльності	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року	Країна реєстрації
100%	ТОВ «Універсал-порт»	Портова діяльність	100%	100%	Україна
100%	ТОВ «Інститут Укррічтранспроєкт»	Діяльність у сфері архітектури	100%	100%	Україна
100%	ТОВ «Компанія «Апарель»	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти	100%	100%	Україна
100%	ТОВ «ЦЕНТР УРФ»	Послуги з перевезення	100%	100%	Україна
100%	ТОВ «Водний центр УРФ»	Прісноводна аквакультура	100%	100%	Україна
100%	ТОВ «Портопункт УРФ»	Транспортне оброблення вантажів	100%	100%	Україна
100%	ТОВ «Прирічковий термінал»	Транспортне оброблення вантажів	100%	100%	Україна
100%	ТОВ «Сендтермінал»	Транспортне оброблення вантажів	100%	100%	Україна
100%	ТОВ «Дніпро-Сендтермінал»	Транспортне оброблення вантажів	100%	100%	Україна
100%	ТОВ «Дніпро-ріал істейт»	Транспортне оброблення вантажів	100%	100%	Україна
100%	ТОВ «Промцентр УРФ»	Виробництво	100%	100%	Україна
100%	ДЛЮК «ДНІПРОВСЬКІ ХВИЛІ»	Діяльність лікарняних закладів	100%	100%	Україна

Спільні підприємства: ТОВ «Екозерно» Надання послуг зі зберігання 50% 50% Україна ТОВ «Річкові Термінали УСК-УРФ» Транспортне оброблення вантажів 50% 50% Україна В листопаді 2018 року Група придбала 50% в статутному капіталі ТОВ «Екозерно». ТОВ «Екозерно» являє собою спільне підприємство основною діяльністю якого є надання послуг зі зберігання (Примітка 11). В липні 2020 року Група заснувала спільне підприємства, частка в статутному капіталі ТОВ «Річкові Термінали УСК-УРФ» складає 50%. ТОВ «Річкові Термінали УСК-УРФ» являє собою спільне підприємство основною діяльністю якого є надання послуг з транспортного оброблення вантажів. Участь Компанії обліковується за методом участі в капіталі. На 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року доля володіння Групи в вищенаведених підприємствах складає 100%. ¶ 1. Група «Укррічфлот» та її діяльність (продовження) У травні 2021 року була завершена угода по продажу частки ТОВ «Промцентр-УРФ». У липні 2020 року був підписаний договір купівлі-продажу частки у статутному капіталі (корпоративних прав) ТОВ «Промцентр-УРФ» з умовою розстрочення платежу. Після повної оплати від покупця відбулася зміна складу учасників. У листопаді 2020 року було надано згоду Наглядовою радою та прийняте рішення щодо вступу до складу учасників ТОВ «Укррічтранспроєкт» і у квітні 2021 року Компанія стала його учасником із долею 1 400 тисяч гривень. У 2021 році відбулося перейменування ТОВ «Спілка дитячих оздоровчих закладів» на ТОВ «Прирічковий термінал» і збільшення розміру його статутного капіталу. У вересні 2021 року було надано згоду Наглядовою радою та прийняте рішення щодо створення ТОВ «Сендтермінал». У листопаді 2021 року було надано згоду Наглядовою радою та прийняте рішення щодо створення ТОВ «Дніпро Сендтермінал». У листопаді 2021 року було надано згоду Наглядовою радою та прийняте рішення щодо створення ТОВ «Дніпро-ріал Істейт».

2 Умови, в яких працює Група

У 2021 році Україна зіткнулася зі значними погашеннями державного боргу, що вимагало мобілізації значного внутрішнього та зовнішнього фінансування у все більш складному фінансовому середовищі

для ринків, що розвиваються. Курси валют суттєво не змінились. Станом на 31 грудня 2021 року офіційний обмінний курс національної валюти становив 27,2835 гривні за 1 долар США (станом на 31 грудня 2020 року – 28,2746) та 32,3009 гривні за 1 євро (станом на 31 грудня 2020 року – 34,7396). При цьому, для подальшого забезпечення економічного розвитку основними ризиками залишаються: продовження російської збройної агресії проти України; відсутність консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, а також низький рівень залучення іноземних інвестицій. Події, які призвели до анексії Криму Російською Федерацією в лютому 2014 року та конфлікту на сході України, який розпочався навесні 2014 року, досі не вирішені. 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала військове вторгнення в Україну. В результаті уряд ввів воєнний стан по всій країні. Відносини між Україною та Російською Федерацією стали дуже напруженими. В умовах воєнного стану НБУ ввів деякі тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище, такі як обмеження транскордонних платежів в іноземній валюті, фіксація офіційного курсу на 24 лютого 2022 року, випуск готівки з рахунків клієнтів в іноземній валюті, призупинення дебетних операцій з рахунків резидентів держави, яка здійснила збройну агресію проти України. Ці заходи спрямовані на забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи України та сприяння підтримці Збройних Сил України, а також безперебійній роботі об'єктів критичної інфраструктури. У лютому 2022 року рівень інфляції зріс у річному вимірі до 10,7%. Інфляційний тиск через напруженість у зв'язку з військовим вторгненням, а потім фактичним вторгненням Росії в Україну 24 лютого. В результаті ціни на продукти харчування і паливо зросли найшвидше через надмірний попит і перебої в ланцюжках поставок. Разом з порушеними логістичними ланцюгами та вищими виробничими витратами, посилення попиту з боку населення та подальше зростання світових цін на енергоносії впливає на рівень інфляції в Україні. 9 березня 2022 року Міжнародний валютний фонд схвалив додаткове фінансування для України в рамках програми екстреної підтримки, відомої як Інструмент швидкого фінансування ("RFI") у розмірі 1,4 млрд доларів США. Кошти, виділені в рамках програми RFI, допоможуть профінансувати пріоритетні витрати уряду та підтримати платіжний баланс України.

¶ 2. Умови в яких працює Компанія (продовження) 15 березня 2022 року Верховна Рада України прийняла такий податок до кінця воєнного стану:

- Скасування акцизу на пальне та зниження ставки ПДВ при імпорті пального з 20% до 7%;
- Річний ліміт доходу для застосування спрощеної системи оподаткування та сплати єдиного податку збільшився з 10 млн грн до 10 млрд грн, а ставка податку встановлена на рівні 2%, без обмеження кількості працівників для великих компаній;
- Землевласники звільняються від сплати земельного податку та орендної плати за землю в районах, де тривають бойові дії або тимчасово окуповані території, або завалені вибухонебезпечними предметами (перелік таких територій визначатиме Кабінет Міністрів України), період звільнення – з березня 2022 року по 31 грудня року, наступного за роком, в якому буде скасовано воєнний стан;
- Операції з добровільної передачі будь-яких товарно-матеріальних цінностей, надання послуг Збройним Силам України та підрозділам територіальної оборони не оподатковуються;
- Штраф за порушення податкового законодавства не нараховується;
- Сума ПДВ, сплачена за вартість придбаних товарів і послуг, буде включена до податкового кредиту на підставі первинних документів у зв'язку з неможливістю реєстрації податкових накладних в Єдиному реєстрі податкових накладних ("ЄРДР") (Реєстрація податкових накладних в ЄРДР буде завершена протягом шести місяців після скасування воєнного стану);
- Скасовано екологічний податок на об'єкти, розташовані в районах, де відбувалися бойові дії або тимчасово окуповані території. Як зазначалося вище, на початку війни НБУ запроваджував тимчасові обмеження на транскордонні платежі в іноземній валюті. Це вплинуло на операційну діяльність флоту Групи, унеможлививши оплату портових зборів та бункерування судів за кордоном. Також внаслідок російської агресії, що супроводжувалась мінуванням морських шляхів та блокадою морських та річкових портів, було повністю зупинене судноплавство по р. Дніпро та прилеглий до

України частині Чорного моря. В результаті керівництво прийняло рішення про передачу у тайм-чартер нерезиденту семи суден типу «ріка-море», які на початок військових дій знаходилися за кордоном, з повним покриттям витрат на їхнє утримання, включаючи витрати на членів екіпажів, страхування та поточні ремонти. Такий крок дозволив зберегти у небезпеці більшу частину конвенційного флоту і відповідні доходи. Після відкриття «зернового коридору» два судна з тайм-чартеру було повернуто. На сьогодні Група самостійно оперує чотирма судами, отримуючи від цього доходи у вигляді фрахту, а ще п'ять судів залишається у тайм-чартері на нерезиденті. На випадок загострення ситуації або закриття «зернового коридору» усі судна знову будуть віддані у тайм-чартер нерезиденту. Із закриттям судноплавства на р. Дніпро Група припинила видобуток піску на своїх двох родовищах. Маючи запаси добутого піску на складах, Група продовжувала продавати пісок після початку війни, але зі значним зниженням об'ємів збуту. Існуючі складські запаси піску будуть розпродані до кінця 2022 року. Наразі Група веде перемовини з військовою адміністрацією про видобуток хоча б на одному з родовищ, однак погодні фактори можуть завадити роботі в осінньо-зимовий період. На фоні потреб у відбудові заподіяних в Україні руйнувань керівництво прогнозує стрімке зростання об'ємів продажу піску в 2023 році. АСК «Укррічфлот» є власником активів у п'яти річкових портах у центральному та південному регіонах країни, при цьому лише порти Дніпра та Запоріжжя розташовані поза межами активних воєнних дій. Але навіть в цих портах через відсутність судноплавства діяльність майже зупинена, за винятком обробки вантажопотоків, які заходять і виходять із порту виключно наземним транспортом. На окремих вантажних ділянках та у приміщеннях портів Групи розміщені українські військові підрозділи, що ускладнює нормальний перебіг виробничої діяльності. При цьому у портах центрального регіону зберіглися доходи від оренди та відвантаження залишків піску. Діяльність Миколаївського річкового порту зупинена по причині постійних ракетних та артилерійських обстрілів міста. Незважаючи на це, Група забезпечила вивезення вантажів клієнтів. На території Нікопольського річкового порту розміщено український військовий підрозділ. Порт тричі потрапляв під артилерійські обстріли, в результаті яких було пошкоджено інфраструктуру та паром. Наразі діяльність порту повністю зупинена. ¶ 2. Умови в яких працює Компанія (продовження) Активи Нікопольського порту, що розташовані на протилежному березі р. Дніпро, активи Херсонського порту та активи в м. Дніпрорудне (Запорізька область) знаходяться під тимчасовою окупацією (Див. Примітку Події після звітної дати). Тим не менш, більшість активів Групи розташовані на підконтрольних територіях і в регіонах, де не ведуться інтенсивні бойові дії. Діяльність Групи все ще залишається географічно диверсифікованою і не є залежною від критичних поставок матеріалів чи запчастин, відсутність яких могли б на неї негативно вплинути або зупинити її. Офісні IT-рішення дозволяють Групи дистанційно забезпечувати бізнес-процеси в поточних умовах. Група забезпечена необхідною кількістю персоналу на всіх ланках робочих та адміністративних процесів. При складанні цієї фінансової звітності були враховані відомі та оцінювані результати вище зазначених подій на фінансовий стан і результати діяльності Групи у звітному періоді. Принцип подальшої безперервної діяльності. Здійснення військової агресії російської федерації проти України та повномасштабне воєнне вторгнення її збройних сил на територію України, запровадження на території України воєнного стану згідно Указу Президента України від 24.02.2022 року №64/2022, внесення відповідних тимчасових обмежень внесли свої негативні коригування у ведення підприємницької діяльності та економічне середовище. З огляду на вищевикладене, Група оцінила припущення про поточне занепокоєння, на основі якого була підготовлена фінансова звітність. Як зазначалось вище, було повністю зупинене судноплавство по річці Дніпро та в Чорному морі через мінування морських шляхів, зупинений експорт продукції через блокаду морських та річкових портів, припинена діяльність вантажовідправників, що традиційно використовували логістичні можливості річкової інфраструктури, припинено видобуток піску. Але

керівництво застосувало певний ряд дій, які допомогли подовжувати операційну діяльність, суттєво знизити витрати на персонал та інші витрати, забезпечити безперервний грошовий потік. Для подовження операційної діяльності було змінено схему роботи флоту. За сумісними рішеннями із контрагентами було змінено схеми відвантаження зернових вантажів, що дозволило вивезти з елеватора зернові минулого врожаю і очікувати на завезення цьогорічного врожаю. Було прийнято дуже болuche для багатьох співробітників рішення про призупинення трудових договорів, але воно допомогло суттєво, майже в сім разів, знизити витрати на оплату праці і пов'язані із нею податки, але при цьому збалансувати штат працівників таким чином, щоб забезпечити необхідну потребу в ньому і не порушити робочих процесів на усіх рівнях. Крім того, Група відмовилася від сторонніх послуг технічного обслуговування портового обладнання (у зв'язку із значним падінням об'ємів перевалки і, як слідство, навантаження на таке обладнання), від оренди центрального офісу, сторонніх послуг по прибиранню, значно скоротились інші адміністративні витрати. Також, Група повністю зупинила інвестиційну програму, за виключенням вимушених та планових реєстрових ремонтів для одиниць діючого флоту. Усі ці дії по скороченню витрат допомогли втримати грошовий потік, що дозволило забезпечити усі критичні та необхідні операційні платежі, погасити усю накопичену заборгованість із заробітної плати та податків із нею пов'язаних, сплатити ПДВ за сім місяців та почати погашати критичну кредиторську заборгованість перед постачальниками та державними і локальними бюджетами. Крім того, Група погасила у лютому останній платіж по банківському кредиту і на сьогодні функціонує лише за власні кошти. Не зважаючи на те, що у Групі залишається діюча кредитна угода, вона не планує найближчим часом залучати кредитні кошти. Тому керівництво має припущення, що зможе і надалі забезпечувати певний достатній рівень грошового потоку, необхідного для подовження діяльності Групи. Керівництво, з ціллю зниження занепокоєності зі сторони кредиторів, провело перемовини і досягло певних домовленостей з тими кредиторами, заборгованість по яких складає значущу частку в загальній сумі кредиторської заборгованості. Керівництво вважає, що майже вся комерційна кредиторська заборгованість є контрольованою і не бачить значних ризиків з боку таких кредиторів. Керівництво підготувало 15-місячний бюджет на основі відомих фактів та подій, але існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та короткострокового та довгострокового впливу на Групу, її людей, операції, ліквідність та активи. Може бути декілька сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю, а величина впливу на Групу може бути від значного до серйозного.

¶ 2. Умови в яких працює Компанія (продовження) До основних факторів ризику відносяться:

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

З метою аналізу можливостей щодо безперервного продовження діяльності Групи її керівництво розробило фінансовий прогноз на наступні 15 місяців з 4 кварталу 2022 року по 4 квартал 2023 року. Розроблений прогноз базується на припущеннях про поступове відновлення контролю над тимчасово втраченими активами з паралельним збільшенням об'ємів реалізованих послуг до довоєнних рівнів протягом 2023 року. У випадку, якщо відновлення комерційних вантажопотоків не відбудеться по причині затягування чи ескалації бойових дій і всіх негативних факторів із цим пов'язаних, Група буде продовжувати мати доходи від роботи флоту у тайм-чартері та від фрахту, або лише від тайм-чартеру (у разі повторного закриття морських портів), що дозволить їй підтримувати мінімальну операційну діяльність. Протягом 2021 року Група отримала позитивний грошовий потік від операційної діяльності у сумі 171 518 тисяч гривень та чистий збиток

у сумі 28 378 тисяч гривень, станом на 31 грудня 2021 року поточні зобов'язання Групи перевищували її поточні активи на 143 790 тисячі гривень. Ці обставини вказують, що існує невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Оскільки Група щорічно мала змогу переглядати умови кредитування, Керівництво вважає, що Група має можливість і в подальшому подовжити строки погашення по існуючим кредитним договорам, а також, що дані кошти і надалі будуть забезпечувати безперервну діяльність Групи. На думку керівництва, Група і надалі матиме змогу укладати контракти, виконувати нові замовлення, та рефінансувати існуючі та нові кредитні лінії не лише у 2022 року, а й в майбутньому, і цих коштів буде достатньо, щоб підтримувати операційну діяльність Групи. На підставі усіх кроків, які зробило і робить керівництво, на підставі проведеного аналізу, керівництво дійшло висновку, що доцільно готувати фінансову звітність на постійній основі. Однак, у зв'язку з невизначеним впливом майбутнього розвитку військового вторгнення на вищезгадані суттєві припущення, що лежать в основі прогнозів керівництва, керівництво приходить до висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність і, отже, Група може бути не в змозі реалізувати свої активи та виконати свої зобов'язання в звичайному ході бізнесу.

3 Основні принципи облікової політики Основа підготовки інформації. Ця консолідована фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу історичної вартості, з коригуваннями на початкове визнання фінансових інструментів за справедливою вартістю та переоцінку основних засобів. Нижче описані основні принципи облікової політики, які застосовувались при підготовці цієї консолідованої фінансової звітності. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у фінансовій звітності. Дочірні компанії та спільні підприємства Групи застосовують єдину облікову політику, що відповідає обліковій політиці Групи. Підготовка консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування певних важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики Групи її керівництво застосовувало власні професійні судження. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки консолідованої фінансової звітності, описані у Примітці 4.

¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Перерахунок іноземної валюти. Функціональною валютою компаній Групи, що консолідуються, та валютою подання є національна валюта України, гривня. Операції та баланси. Монетарні активи та зобов'язання Групи в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на кінець відповідного звітного періоду. Прибутки та збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях (за офіційним обмінним курсом НБУ на дату операції) і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту кожної компанії Групи за офіційними обмінними курсами НБУ на звітну дату, відображаються у складі консолідованого прибутку чи збитку. Прибутки та збитки від курсової різниці, пов'язані з позиковими коштами та грошовими коштами і їх еквівалентами, представлені у звіті про фінансові результати у складі фінансових доходів та витрат. Усі інші прибутки та збитки від курсової різниці представлені у складі інших операційних витрат або інших операційних доходів. Перерахунок за курсами на кінець періоду не застосовується до немонетарних статей, які оцінюються за первісною вартістю. Немонетарні статті, оцінені за справедливою вартістю, в іноземній валюті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, перераховуються за обмінними курсами, що діяли на дату визначення справедливої вартості. Вплив змін обмінного курсу на справедливу 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 2021

року Середній курс за 2021 рік 31 грудня 2020 року Середній курс за 2020 рік 1 долар США 27.28 27.28 28.28 26.96 1 євро 30.92 32.30 34.74 30.80 Консолідована фінансова звітність. Дочірні підприємства представляють собою такі об'єкти інвестицій, які Група контролює, оскільки Група (i) володіє повноваженнями, які надають їй можливість управляти значущою діяльністю, що суттєво впливає на дохід об'єкта інвестицій, (ii) наражається на ризики, пов'язані з коливанням доходу від участі в об'єкті інвестицій, або має право на одержання такого доходу, та (iii) має можливість скористатися своїми повноваженнями щодо об'єкта інвестицій з метою здійснення впливу на величину доходу інвестора. Під час оцінки наявності у Групи контролю над іншим підприємством необхідно розглянути наявність та вплив реальних прав, включаючи реальні потенційні права голосу. Право є реальним, якщо власник має практичну можливість реалізувати це право при прийнятті рішення щодо управління значущою діяльністю об'єкта інвестицій. Група може володіти повноваженнями щодо об'єкта інвестицій, навіть якщо вона не має більшості прав голосу в об'єкті інвестицій. У подібних випадках для визначення наявності реальних повноважень щодо об'єкта інвестицій Група має оцінити розмір пакета своїх прав голосу по відношенню до розміру та ступеня розосередження пакетів інших власників прав голосу. Права захисту інших інвесторів, такі як пов'язані з внесенням докорінних змін у діяльність об'єкта інвестицій або ті, що застосовуються у виключних обставинах, не перешкоджають можливості Групи контролювати об'єкт інвестицій. Консолідація дочірніх підприємств починається з дати переходу до Групи контролю над ними (дата придбання) і припиняється з дати втрати контролю над їх діяльністю. Придбання дочірніх підприємств обліковується за методом купівлі. Придбані активи, що піддаються визначенню, а також зобов'язання і умовні зобов'язання, взяті на себе при об'єднанні підприємств, оцінюються за справедливою вартістю на дату придбання, незалежно від величини частки неконтролюючих акціонерів. Група оцінює частку неконтролюючих акціонерів, яка являє собою існуючу частку власності та дає їй власнику право на пропорційну частку в чистих активах у випадку ліквідації, окремо за кожною операцією: (а) за справедливою вартістю або (б) за пропорційною часткою у чистих активах придбаної компанії, яка належить неконтролюючим акціонерам. ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Гудвіл визначається шляхом вирахування суми чистих активів придбаного підприємства із загальної суми таких величин: переданого відшкодування за придбане підприємство, суми частки учасників, що не здійснюють контроль, у придбаному підприємстві та справедливої вартості частки участі у капіталі придбаного підприємства, що належала безпосередньо перед датою придбання. Від'ємна сума ("негативний гудвіл" або "вигідне придбання") визнається у складі прибутку чи збитку після того, як керівництво повторно оцінить, чи повністю ідентифіковані усі придбані активи, а також прийняті зобов'язання та умовні зобов'язання, і проаналізує правильність їхньої оцінки. Гудвіл обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення, за наявності. Група тестує гудвіл на предмет знецінення принаймні щороку та за наявності ознак, які свідчать про те, що гудвіл може виявитись знеціненим. Гудвіл відноситься на одиниці, які генерують грошові кошти, або на групи одиниць, які генерують грошові кошти, що, як очікується, виграють від синергії у результаті об'єднання. Ці одиниці або групи одиниць являють собою найнижчий рівень, на якому Група контролює гудвіл, і за своїм розміром не перевищують операційний сегмент. Винагорода, передана за придбане підприємство, оцінюється за справедливою вартістю переданих активів, випущених інструментів капіталу та зобов'язань, що виникли або були взяті, включаючи справедливу вартість активів чи зобов'язань, які виникли внаслідок угод про умовну винагороду, але без урахування витрат, пов'язаних із придбанням, таких як оплата консультаційних і юридичних послуг, послуг з проведення оцінки та аналогічних професійних послуг. Пов'язані із придбанням витрати на проведення операції, понесені у результаті випуску інструментів капіталу, вираховуються з суми капіталу; витрати на проведення операції, понесені у зв'язку з випуском

боргових цінних паперів в межах об'єднання бізнесу, вираховуються з їхньої балансової вартості, а всі інші витрати на проведення операції, пов'язані з придбанням, відносяться на видатки. Всі внутрішньогрупові операції, залишки та нереалізовані прибутки за операціями між компаніями Групи виключаються при консолідації. Нереалізовані збитки також виключаються, крім випадків, якщо збиток не може бути відшкодований. Група та всі її дочірні компанії застосовують єдину облікову політику, яка відповідає обліковій політиці Групи. Частка неконтролюючих акціонерів – це частина чистого результату господарської діяльності та частка в чистих активах дочірньої компанії, у тому числі коригування справедливої вартості, що стосуються частки власності, яка безпосередньо чи опосередковано не належить Групі. Частка неконтролюючих акціонерів складає окремий компонент капіталу. Операції з неконтролюючими акціонерами. Група застосовує модель суб'єкта економічної діяльності для обліку операцій з неконтролюючими акціонерами. Будь-яка різниця між сплаченою чи отриманою сумою винагороди та балансовою вартістю придбаної або реалізованої частки неконтролюючих акціонерів обліковується як операція з капіталом безпосередньо у складі капіталу.

Основні засоби. Основні засоби обліковані за переоціненою вартістю, які описано нижче, за вирахуванням накопиченого зносу та резерву під знецінення, якщо необхідно. Справедлива вартість визначається за результатами оцінки, яку проводять зовнішні незалежні оцінювачі. Регулярність проведення переоцінки у майбутньому залежить від зміни справедливої вартості активів, які переоцінюються. Збільшення балансової вартості основних засобів у результаті майбутньої переоцінки кредитується у складі іншого сукупного доходу та призводить до збільшення резерву переоцінки. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того самого активу, визнається в іншому сукупному доході та призводить до зменшення раніше визнаного резерву переоцінки. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відображаються у складі прибутку чи збитку. Резерв переоцінки основних засобів переноситься безпосередньо на нерозподілений прибуток у тому випадку, коли сума переоцінки реалізована, тобто коли актив реалізується або списується або коли Група продовжує його використовувати. В останньому випадку реалізована сума переоцінки являє собою різницю між сумою амортизації на основі переоціненої балансової вартості активу та сумою амортизації на основі первісної вартості активу. У випадку переоцінки об'єкту основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу, а чиста вартість трансформується до переоціненої суми активу. Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються лише у тих випадках, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Усі інші витрати визнаються у прибутку чи збитку в тому періоді, в якому вони були понесені.

¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Витрати на поточний ремонт та обслуговування відносяться на витрати того періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни значних частин або компонентів основних засобів (а також проведення регулярних масштабних й інспекцій на предмет наявності дефектів) капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів (чи сума витрат, що залишилась у балансовій вартості від проведення попередньої регулярної масштабної інспекції) списується. Визнання основних засобів припиняється після їхнього вибуття або якщо тривале використання активу, як очікується, не принесе майбутніх економічних вигод. Прибутки та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень з їхньою балансовою вартістю та визнаються у консолідованому звіті про прибутки чи збитки. Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює основні засоби на предмет їх можливого знецінення. Якщо такі ознаки існують, керівництво визначає вартість відшкодування активу як його справедливую вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Балансова вартість зменшується до вартості

відшкодування, і збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку в сумі, яка перевищує суму попередньої додатної переоцінки. Збитки від знецінення, визнані в попередніх періодах, слід сторнувати, якщо змінилися оцінки, які використовувалися для визначення суми очікуваного відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від знецінення. Прибутки та збитки від вибуття основних засобів оцінюються як різниця між надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю і визнаються у складі прибутку чи збитку за рік.

Амортизація. Амортизація об'єктів основних засобів розраховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом оціночного строку їх експлуатації за наступними нормами: Оціночні строки експлуатації, років Будівлі до 75 Виробниче обладнання до 50 Плавзасоби до 54 Інше до 30 Ліквідаційна вартість активу – це оціночна сума, яку Група отримала би у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку експлуатації. Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо Група має намір використовувати актив до кінця фізичного строку його експлуатації. Ліквідаційна вартість активів та строк їх корисного використання переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату. Незавершене будівництво являє собою вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Значні запасні частини та резервне обладнання відноситься у категорію основних засобів, якщо, як очікується, вони використовуватимуться протягом більш, ніж одного звітного періоду. Якщо запасні частини чи допоміжне обладнання можуть використовуватись тільки у зв'язку з об'єктом основних засобів, вони обліковуються у складі основних засобів. Амортизація запасних частин та допоміжного обладнання, віднесених у категорію основних засобів, нараховується з моменту початку їх використання протягом періоду, який не перевищує строки експлуатації активів, до яких вони відносяться.

Інвестиційна нерухомість. Інвестиційна нерухомість – це майно, яким Група володіє для отримання доходу від здачі його в оренду або для приросту капіталу, або для обох цих цілей, і яке сама Група не займає. Інвестиційна нерухомість включає активи у процесі будівництва для їх використання у майбутньому в якості інвестиційної нерухомості. Інвестиційна нерухомість спочатку обліковується за первісною вартістю, що включає витрати на проведення операції, а в подальшому переоцінюється за справедливою вартістю, скоригованою для відображення ринкових умов станом на кінець звітного періоду. Справедлива вартість інвестиційної нерухомості – це ціна, яка була б отримана від продажу активу під час здійснення операції на організованому ринку, без вирахування витрат на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є поточні ціни, які спостерігаються на активному ринку щодо аналогічної нерухомості зі схожим розташуванням та в однаковому стані.

¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) За відсутності на активному ринку поточних цін Група аналізує інформацію з різних джерел, у тому числі: поточні ціни, що спостерігаються на активному ринку щодо об'єктів нерухомості, які відрізняються призначенням, станом та розташуванням, скориговані з урахуванням цих відмінностей; ціни останніх операцій з аналогічними об'єктами нерухомості, здійснених на менш активних ринках, скориговані для відображення будь-яких змін економічної ситуації, які відбулися після дати здійснення останніх операцій за вказаними цінами; та прогнози дисконтованих грошових потоків, 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 Групи визначається за звітами незалежних оцінювачів, які мають визнану відповідну

професійну кваліфікацію і актуальний досвід оцінки нерухомого майна, подібного за місцем розташування та категорією. Зароблений орендний дохід обліковується у прибутку чи збитку за рік в інших операційних доходах. Прибутки та збитки внаслідок змін справедливої вартості інвестиційної нерухомості показуються окремо у складі прибутку чи збитку за рік. Подальші витрати капіталізуються у балансовій вартості активу лише в разі, коли ймовірно, що Група отримає від цього активу майбутні економічні вигоди, пов'язані з цими витратами, а його вартість можна достовірно оцінити. Всі інші витрати на ремонт та обслуговування визнаються в момент їх виникнення.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи Групи мають кінцевий строк корисного використання та включають переважно ліцензії на видобуток піску. Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення, за наявності. У випадку знецінення нематеріальних активів їхня балансова вартість зменшується до вартості використання або до справедливої вартості мінус витрати на продаж, залежно від того, яка з них більша. Нематеріальні активи амортизуються лінійним методом протягом оціночних строків їх корисного використання, який становить для ліцензій на видобуток піску 20 років, для програмного забезпечення 10 років. Фінансові інструменти

Основні підходи до оцінки. Справедлива вартість - це ціна, яка може бути отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання при проведенні звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ринкове котирування на активному ринку. Активний ринок - це ринок, на якому операції з активом або зобов'язанням проводяться з достатньою частотою і в достатньому обсязі, що дозволяє отримувати інформацію про оцінку на постійній основі. Справедлива вартість фінансових інструментів, що обертаються на активному ринку, оцінюється як сума, отримана при множенні ринкового котирування на окремий актив або зобов'язання на кількість інструментів, утриманих організацією. Так йде справа навіть в тому випадку, якщо звичайний добовий торговий оборот ринку недостатній для поглинання тієї кількості активів і зобов'язань, яке є у організації, а розміщення замовлень на продаж позицій в окремій операції може вплинути на ринкове котирування. Моделі оцінки, такі як модель дисконтування грошових потоків, а також моделі, засновані на даних аналогічних операцій, що здійснюються на ринкових умовах, або розгляд фінансових даних об'єкта інвестицій використовуються для визначення справедливої вартості фінансових інструментів, для яких недоступна ринкова інформація про ціну угод. Результати оцінки справедливої вартості аналізуються і розподіляються за рівнями ієрархії справедливої вартості в такий спосіб: (i) до 1 Рівня відносяться оцінки за ринковими котируваннями (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 заснованими виключно на спостережуваних ринкових даних (тобто для оцінки потрібно значний обсяг неспостережуваних вихідних даних). Витрати на проведення операції є додатковими витратами, що безпосередньо відносяться до придбання, випуску або вибуття фінансового інструменту. Додаткові витрати - це витрати, які не були б понесені, якби операція не відбулася. Витрати на проведення операції включають виплати та комісійні, сплачені агентам (включаючи працівників, які виступають в якості торгових агентів), консультантам, брокерам та дилерам, збори, які сплачуються регулюючим органам та фондовим біржам, а також податки і збори, що стягуються при передачі власності. Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими зобов'язаннями, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрати на зберігання. ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Амортизована вартість являє собою величину, в якій фінансовий інструмент був оцінений при первісному визнанні, мінус виплати в погашення основної суми боргу, зменшену або збільшену на величину нарахованих відсотків, а для фінансових активів - мінус суми

збитків від знецінення. Нарощені відсотки включають амортизацію відкладених при первісному визнанні витрат на операцію, а також будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи і нараховані процентні витрати, включаючи нарощений купонний дохід та амортизований дисконт або премія (включаючи відкладену при наданні комісію, при наявності такої), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей консолідованого звіту про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою забезпечення постійної процентної ставки в кожному періоді (ефективної процентної ставки) на балансову вартість інструменту. Ефективна процентна ставка - це ставка, що застосовується при точному дисконтуванні розрахункових майбутніх грошових платежів або надходжень (без урахування майбутніх кредитних втрат) протягом очікуваного часу існування фінансового інструменту або, де це доречно, більш короткого періоду до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред за плаваючою ставкою, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які встановлюються незалежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок приведеної вартості включає всі винагороди і суми, виплачені або отримані сторонами за договором, є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Первісне визнання фінансових інструментів. Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, спочатку визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю, включаючи витрати на операцію. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховуються тільки в тому випадку, якщо існує різниця між справедливою ціною і ціною угоди, підтвердженням якої можуть служити інші спостережувані на ринку поточні угоди з тим же інструментом або модель оцінки, яка в якості базових даних використовує тільки дані спостережуваних ринків. Після первісного визнання фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та інвестицій в боргові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнається оцінюючий резерв під очікувані кредитні збитки, що призводить до визнання бухгалтерського збитку відразу після первісного визнання активу. Купівля та продаж фінансових активів, поставка яких повинна проводитися в терміни, встановлений законодавством або звичаями ділового обороту для даного ринку (купівля і продаж «на стандартних умовах»), відображаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Група зобов'язується купити або продати фінансовий актив. Всі інші операції з придбання визнаються, коли підприємство стає стороною договору з приводу цього фінансового інструменту. Для визначення справедливої вартості позик пов'язаним сторонам, які не обертаються на активному ринку, Група використовує такі моделі оцінки, як модель дисконтування грошових потоків. Існує ймовірність виникнення відмінностей між справедливою вартістю при первісному визнанні, яка приймається рівною ціною угоди, і сумою, визначеною при початковому визнанні за допомогою моделі оцінки, що використовує вихідні дані Рівня 3. Якщо після калібрування вступних даних для моделей оцінки виникають будь-які відмінності, такі відмінності спочатку визнаються у складі інших активів або інших зобов'язань, а згодом рівномірно амортизуються протягом терміну дії валютних свопів, позик пов'язаним сторонам. У разі використання вихідних даних Рівня 1 або Рівня 2 виникають різниці, які негайно визнаються в прибутку чи збитку. Класифікація і подальша оцінка фінансових активів: категорії оцінки. Група класифікує фінансові активи, використовуючи такі категорії оцінки: оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний

дохід і які оцінюються за амортизованою вартістю. Класифікація і подальша оцінка боргових фінансових активів залежить від: (i) бізнес-моделі Група для управління відповідним портфелем активів і (ii) характеристик грошових потоків за активом. Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року Група не мала фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Класифікація і подальша оцінка фінансових активів: бізнес-модель. Бізнес-модель відображає спосіб, який використовується Групою для управління активами з метою отримання грошових потоків: чи є метою Групи (i) тільки отримання передбачених договором грошових потоків від активів («утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків»), або (ii) отримання і передбачених договором грошових потоків, і грошових потоків, що виникають в результаті продажу активів («утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків»), або, якщо не застосуємо ні пункт (i), ні пункт (ii), фінансові активи відносяться до категорії «інших» бізнес-моделей і оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Бізнес-модель визначається для групи активів (на рівні портфеля) на основі всіх відповідних доказів діяльності, яку Група має намір здійснити для досягнення мети, встановленої для портфеля, наявного на дату проведення оцінки. Фактори, що враховуються Групою при визначенні бізнес-моделі, включають мету і склад портфеля, минулий досвід отримання грошових потоків по відповідних активах, підходи до оцінки та управління ризиками, методи оцінки прибутковості активів і схему виплат керівникам.

¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Класифікація і подальша оцінка фінансових активів: характеристики грошових потоків. Якщо бізнес-модель передбачає утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків або для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, Група оцінює, чи являють собою грошові потоки виключно платежі в рахунок основної суми боргу і відсотків («тест на платежі виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків» або «SPPI-тест»). Фінансові активи з вбудованими похідними інструментами розглядаються в сукупності, щоб визначити, чи є грошові потоки по ним платежами виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків. При проведенні цієї оцінки Група розглядає, чи відповідають передбачені договором грошові потоки умовам базового кредитного договору, тобто відсотки включають тільки відшкодування щодо кредитного ризику, тимчасової вартості грошей, інших ризиків базового кредитного договору і маржу прибутку. Якщо умови договору передбачають схильність до ризику або волатильності, які не відповідають умовам базового кредитного договору, відповідний фінансовий актив класифікується і оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Тест на платежі виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків проводиться після первісного визнання активу, і подальша переоцінка не проводиться. Торгова дебіторська заборгованість Групи утримується для отримання контрактних грошових потоків і тому в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Рекласифікація фінансових активів. Фінансові інструменти рекласифікуються тільки в разі, коли змінюється бізнес-модель управління цим портфелем в цілому. Рекласифікація проводиться перспективно з початку першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі. Група не міняла свою бізнес-модель протягом поточного або порівняльного періоду і не проводила рекласифікацію. Знецінення фінансових активів: оцінюючий резерв під очікувані кредитні збитки. На підставі прогнозів Група оцінює очікувані кредитні збитки, пов'язані з борговими інструментами, що оцінюються за справедливою вартістю і за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, і з ризиками, що виникають у зв'язку із зобов'язаннями з надання кредитів і договорами фінансової гарантії. Група оцінює очікувані кредитні збитки і визнає забезпечення під кредитні збитки на кожен звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) неупереджену та виважену з урахуванням ймовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, (ii) вартість грошей у часі та (iii) всю обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточних умовах

і прогнозованих майбутніх економічних умовах, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль. Фінансові активи Групи, на які поширюється нова модель очікуваних кредитних збитків, передбачена МСФЗ (IFRS) 9, представлені торговою дебіторською заборгованістю. Група застосовує спрощений підхід, передбачений в МСФЗ (IFRS) 9, до оцінки очікуваних кредитних збитків, при якому застосовується резерв під очікувані кредитні збитки за весь термін для всієї торгової та іншої дебіторської заборгованості і активів за договором. До грошових коштів і їх еквівалентів також застосовуються вимоги МСФЗ (IFRS) 9 щодо знецінення, виявлений збиток від знецінення був несуттєвим. Списання фінансових активів. Фінансові активи списуються цілком або частково, коли Група вичерпала всі практичні можливості по їх стягненню і прийшла до висновку про необґрунтованість очікувань щодо відшкодування таких активів. Списання представляє припинення визнання. Ознаки відсутності обґрунтованих очікувань щодо стягнення включають: контрагент зазнає значних фінансових труднощів, що підтверджується фінансовою інформацією про контрагента, що знаходиться в розпорядженні Групи; контрагент розглядає можливість оголошення банкрутства або фінансової реорганізації; існує негативна зміна платіжного статусу контрагента, обумовлена змінами національних або місцевих економічних умов, що впливають на контрагента. Група може списати фінансові активи, щодо яких ще вживаються заходи щодо примусового стягнення, коли Група намагається стягнути суми заборгованості за договором, хоча у неї немає обґрунтованих очікувань щодо їх стягнення. Похідні фінансові інструменти. Похідні фінансові інструменти, включаючи валютні договори, процентні ф'ючерси, угоди про майбутню процентну ставку, валютні та процентні свопи, а також валютні і процентні опціони, відображаються за справедливою вартістю. Всі похідні інструменти відображаються як активи, якщо справедлива вартість даних інструментів є позитивною, і як зобов'язання, якщо їх справедлива вартість є негативною. Зміни справедливої вартості похідних інструментів включаються в прибуток або збиток за рік. Група не застосовує облік хеджування. Станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року Група не мала похідних фінансових інструментів. Деякі похідні інструменти, вбудовані у фінансові зобов'язання та інші нефінансові договори, виділяються з основного договору, якщо їх ризики і економічні характеристики не знаходяться в тісному зв'язку з ризиками і характеристиками основного договору.

¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Припинення визнання фінансових активів. Група припиняє визнання фінансових активів, (а) коли ці активи погашені або термін дії прав на грошові потоки, пов'язаних з цими активами, закінчився, або (б) Група передала права на грошові потоки від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (і) також передала практично всі ризики і винагороди, пов'язані з володінням цими активами, або (ii) ні передала, ні зберегла практично всі ризики і винагороди, пов'язані з володінням цими активами, але втратила право контролю щодо даних активів. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній третій стороні без введення обмежень на продаж. Модифікація фінансових активів. Іноді Група переглядає чи іншим чином модифікує договірні умови за фінансовими активами. Група оцінює, чи є модифікація передбачених договором грошових потоків істотною з урахуванням, серед іншого, наступних факторів: наявності нових договірних умов, які роблять значний вплив на профіль ризиків по активу (наприклад, участь в прибутку або дохід на капітал), значної зміни процентної ставки, зміни валютної деномінації, появи нового або додаткового кредитного забезпечення, які мають значний вплив на кредитний ризик, пов'язаний з активом, або значного продовження терміну кредиту у випадках, коли позичальник не зазнає фінансових труднощів. Якщо модифіковані умови істотно відрізняються, так що права на грошові потоки за первісним активом закінчуються, Група припиняє визнання початкового фінансового активу і визнає новий актив за справедливою вартістю. Датою перегляду умов вважається дата первісного визнання для цілей розрахунку подальшого знецінення, в тому числі для визначення факту значного збільшення

кредитного ризику. Група також оцінює відповідність нового кредиту або боргового інструменту критерієм здійснення платежів виключно в рахунок основної суми боргу і відсотків. Будь-які розбіжності між балансовою вартістю первісного активу, визнання якої припинено, і справедливою вартістю нового, значно модифікованого активу відображається у складі прибутку або збитку, якщо зміст відмінності не відноситься до операції з капіталом з власниками. У ситуації, коли перегляд умов був викликаний фінансовими труднощами у контрагента і його нездатністю виконувати початково узгоджені платежі, Група порівнює початкові і скориговані очікувані грошові потоки з активами на предмет значної відмінності ризиків і вигод по активу в результаті модифікації умови договору. Якщо ризики і вигоди не змінюються, то значна відмінність модифікованого активу від початкового активу відсутня і його модифікація не призводить до припинення визнання. Група здійснює перерахунок валової балансової вартості шляхом дисконтування модифікованих грошових потоків договору за первісною ефективною процентною ставкою (або по ефективній процентній ставці, скоригованої з урахуванням кредитного ризику для придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів) і визнає прибуток або збиток від модифікації в прибутку чи збитку. Категорії оцінки фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінені згодом за справедливою вартістю, крім: (i) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток: ця класифікація застосовується до похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань, призначених для торгівлі (наприклад, короткі позиції з цінних паперів), умовному відшкодуванню, визнаному набувачем при об'єднанні бізнесу, і іншим фінансовим зобов'язанням, визначеним як такі при первісному признанні; і (ii) договорів фінансової гарантії і зобов'язань з надання кредитів. Група не мала договорів фінансових гарантій та зобов'язань з надання кредитів станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року. Припинення визнання фінансових зобов'язань. Визнання фінансових зобов'язань припиняється в разі їх погашення (тобто коли виконується або припиняється зобов'язання, вказане в договорі, або закінчується термін його виконання). Обмін борговими інструментами з істотно розрізняються умовами між Група і її початковими кредиторами, а також суттєві модифікації умов існуючих фінансових зобов'язань враховуються як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Умови істотно розрізняються, якщо дисконтована теперішня вартість грошових потоків відповідно до нових умов, включаючи всі сплачені винагороди за вирахуванням отриманих винагород, дисконтовані за первісною ефективною процентною ставкою, як мінімум на 10% відрізняється від теперішньої приведеної вартості інших грошових потоків за первісним фінансовим зобов'язанням. Крім того, враховуються інші якісні фактори, такі як валюта, в якій номіновано інструмент, зміна типу процентної ставки, нові умови конвертації інструменту і зміна обмежувальних умов по кредиту. Якщо обмін борговими інструментами або модифікація умов враховується як погашення, всі витрати або виплачені винагороди визнаються в прибутку чи збитку від погашення. Якщо обмін або модифікація не враховуються як погашення, всі витрати або виплачені винагороди відображаються як коригування балансової вартості зобов'язання і амортизуються протягом строку дії модифікованого зобов'язання. Модифікації зобов'язань, що не приводять до їх погашення, обліковуються як зміна оцінюючого значення за методом нарахування кумулятивної амортизації заднім числом, при цьому прибуток або збиток відображається в прибутку чи збитку, якщо економічний зміст відмінності в балансовій вартості не належить до операції з капіталом з власниками. ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Взаємозалік фінансових інструментів. Фінансові активи і зобов'язання згортаються і в звіті про фінансовий стан відображається чиста величина тільки в тих випадках, коли існує юридично визначене право провести взаємозалік відображених сум, а також намір або зробити взаємозалік, або одночасно реалізувати актив і врегулювати зобов'язання. Розглядається право на взаємозалік (а) не повинно залежати від можливих майбутніх подій і (б) має мати юридичну можливість здійснення при

наступних обставинах: (i) в ході здійснення звичайної фінансово-господарської діяльності, (ii) при невиконанні зобов'язання по платежах (подію дефолту) і (iii) у разі неспроможності або банкрутства. Частка у спільних підприємствах. Група визнає свою частку у спільному підприємстві із використанням методу участі в капіталі. Частка Групи у прибутках або збитках спільних підприємств після придбання визнається у консолідованого 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 Групи у збитках спільного підприємства дорівнює або перевищує її частку у цьому спільному підприємстві, включно з будь-якою іншою незабезпеченою дебіторською заборгованістю, Група не визнає подальших збитків, за виключенням випадків коли вона має зобов'язання або зробила виплати від імені цього спільного підприємства. Нереалізовані прибутки від операцій між Групою та її спільними підприємствами виключаються повністю. В облікову політику спільних підприємств, за необхідності, вносяться зміни для забезпечення їхньої відповідності із політикою, прийнятою Групою. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість. Торгова та інша дебіторська заборгованість спочатку визнаються за справедливою вартістю, а потім за амортизованою вартістю, розрахованої з використанням методу ефективної процентної ставки. Передоплати. Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв під знецінення. Передоплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплати, здійснені з метою придбання активу, включаються до балансової вартості активу після того, як Група отримала контроль над цим активом і, якщо існує ймовірність того, що Група отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які була здійснена передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується належним чином із визнанням відповідного збитку від знецінення. Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси обліковуються за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менша. Запаси обліковуються з використанням методу «перше надходження – перше вибуття» (ФІФО). Первісна вартість готової продукції включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідні виробничі накладні витрати. Базою розподілу виробничих накладних витрат є об'єм випуску продукції для однотипної продукції. Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів включають грошові кошти в касі, кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з початковим терміном погашення за договором не більше трьох місяців. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів відображаються за амортизованою вартістю, так як (i) вони утримуються для отримання передбачених договором грошових потоків і ці грошові потоки являють собою виключно платежі в рахунок основної суми боргу і відсотків і (ii) вони не віднесені до категорії оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Умови, що встановлюються виключно законодавством, не впливають на результати SPPI-тесту, за винятком випадків, коли вони включені в умови договору і застосовувалися б, навіть якби згодом законодавство змінилося. Залишки коштів з обмеженням використання виключаються зі складу грошових коштів та еквівалентів грошових коштів для цілей складання консолідованого звіту про рух грошових коштів. Акціонерний капітал. Прості акції класифіковані як статутний капітал. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, показуються у складі капіталу як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною

вартістю випущених акцій показане у примітках як емісійний дохід. 3 Основні принципи облікової політики (продовження) ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Позикові кошти.

Позикові кошти початково визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю визнається, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і спочатку визнається за справедливою вартістю, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки. Резерви під зобов'язання та відрахування. Резерви під зобов'язання та відрахування – це зобов'язання нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Резерви визнаються, коли Група має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій, та існує ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна визначити з достатнім рівнем точності. Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, що, як очікується, будуть потрібними для погашення зобов'язання, із використанням ставки до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, пов'язаних із цим зобов'язанням. Збільшення резерву з плином часу відноситься на процентні витрати. Коли Група очікує, що резерв буде відшкодовано, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається окремим активом і лише у випадку, якщо відшкодування значною мірою гарантоване. Виплати працівникам – план із встановленими внесками. Група здійснює передбачений законом єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду України стосовно своїх працівників. Внесок розраховується як процент від поточної валової суми заробітної плати та відноситься на витрати по мірі його здійснення. До складу витрат на оплату праці у консолідованому звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід включено пенсії, що виплачуються на розсуд Групи, та інші пенсійні виплати. Виплати працівникам – план із встановленими виплатами. Група бере участь у добровільному державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, які працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Група також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах. Зобов'язання, визнане у консолідованому звіті про фінансовий стан у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою поточну вартість зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоліквідними корпоративними облігаціями, строк погашення яких приблизно відповідає строку вказаного пенсійного зобов'язання. За відсутності ринкової інформації про облігації з достатньо тривалим строком погашення для порівняння з оціночними строками виплат за пенсійним планом Група розраховує ставку дисконту за зобов'язаннями з тривалим строком шляхом екстраполяції поточних ринкових ставок по кривій доходності. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок минулих коригувань та змін в актуарних припущеннях, відносяться на капітал за дебетом або кредитом у складі інших сукупних доходів у тому періоді, в якому вони виникли. Вартість минулих послуг працівників негайно визнається у складі консолідованого прибутку чи збитку. Визнання доходів. Дохід від договорів з клієнтами визнається, коли контроль над товарами або послугами передається клієнту і оцінюється в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Група розраховує отримати в обмін на ці товари або послуги. Дохід відображається за вирахуванням податку на додану вартість та знижок та після елімінації внутрішньогрупової реалізації у межах Групи. Група дійшла висновку, що як правило, вона

виступає у якості принципала у заключених нею договорах, оскільки вона, зазвичай, контролює товари або послуги, перш ніж передати їх клієнту. Група визнає доходи від перевезення вантажів та пасажирських перевезень, які задовольняються з плином часу, використовуючи метод за результатами, вимірюючи ступінь надання послуги до повного задоволення цього зобов'язання щодо виконання, пропорційно періоду надання послуг. Дохід від реалізації готової продукції визнається в момент часу, коли контроль над активом передається замовнику, як правило, при поставці товару. Група розглядає, чи є в договорі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, на які має бути розподілена частина ціни угоди (наприклад, гарантії, бали лояльності клієнтів). При визначенні ціни операції з продажу готової продукції ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Група розглядає вплив змінної компенсації, наявність значних компонентів фінансування, безготівкового розрахунку, а також винагороду, що підлягає сплаті клієнту (якщо така є). Як правило, Група отримує короткострокові аванси від своїх клієнтів. Використовуючи практичний прийом, який передбачено в МСФЗ (IFRS) 15, Група не коригує обіцяну суму відшкодування на ефект значного компонента фінансування, якщо на момент укладення договору вона очікує, що період між передачею обіцяної готової продукції або послуги клієнту і оплатою від клієнта буде один рік або менше. Терміни та визначення, представлені в МСФЗ (IFRS) 15 та застосовані Групою під час підготовки цієї фінансової звітності, є наступними: Контрактний актив являє собою право на винагороду в обмін на товари чи послуги, які Група передає клієнту, коли це право обумовлено чимось іншим, ніж час. Станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 року сума таких активів представлена в сумі торгової та іншої дебіторської заборгованості консолідованого звіту про фінансовий стан. Контрактне зобов'язання являє собою зобов'язання передати товари або послуги клієнтові, за які Група отримала від клієнта компенсацію (або настав строк сплати такої суми). Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року такі зобов'язання відображаються у складі статті Поточна кредиторська заборгованість за аванси отримані в консолідованому звіті про фінансовий стан. Група визнає доходи, якщо їх суму можна визначити з достатнім рівнем точності, існує ймовірність отримання Групою майбутніх економічних вигод і дотримано конкретних критеріїв по кожному напрямку діяльності Групи, як описано нижче. - Дохід від вантажних перевезень. Доходи, отримані від транспортування вантажів та витрати, що безпосередньо відносяться до вказаних послуг, визнаються пропорційно ступеню завершеності на базі співвідношення кількості затрачених днів на звітну дату до загальної кількості днів рейсу. Оціночна сума 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 Групою прямолінійно до строку надання послуг за контрактом. Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає закупівельні ціни, транспортні витрати, комісійні, пов'язані з договорами поставки, та інші відповідні витрати. Фінансові витрати. Фінансові витрати включають процентні витрати за позиковими коштами, збитки від виникнення фінансових інструментів, знецінення фінансових інструментів, прибутки та збитки від курсових різниць за позиковими коштами та процентні витрати за зобов'язаннями з пенсійного

забезпечення. Всі процентні та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати із використанням методу ефективної процентної ставки. Податок на прибуток. У цій консолідованій фінансовій звітності податок на прибуток показаний відповідно до вимог законодавства України, яке діяло або фактично було введено в дію станом на звітну дату. Витрати/кредит з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань та відстроченого податку та відображаються у складі прибутку чи збитку, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі капіталу у тому самому чи іншому періоді. ¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Поточний податок – це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі інших операційних витрат. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей підготовки консолідованої фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на фінансовий результат або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній. Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію станом на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише в тому обсязі, в якому існує ймовірність відновлення тимчасових різниць і отримання у майбутньому достатнього оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці. Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ стягується за двома ставками: 20% стягуються з поставок товарів або послуг з місцем поставки на території України, включаючи поставки без прямої оплати, та імпорту товарів в Україну (якщо такі поставки прямо не звільнені від ПДВ законодавством); 0% застосовуються до експорту товарів та супутніх послуг. Вихідний ПДВ при продажу товарів та послуг обліковується у момент отримання товарів або послуг клієнтом або у момент надходження платежу від клієнта, залежно від того, яка подія відбувається раніше. Вхідний ПДВ обліковується таким чином: право на кредит із вхідного ПДВ при закупівлях виникає у момент отримання накладної з ПДВ, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів або послуг, залежно від того, яка подія відбувається раніше, або право на кредит із вхідного ПДВ при імпорті товарів чи послуг виникає у момент сплати податку. Передоплати постачальникам та аванси від клієнтів показані за вирахуванням ПДВ, оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг. Прибуток на акцію. Сума прибутку на одну акцію розраховується шляхом ділення прибутку або збитку, що належить акціонерам Групи, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу протягом року. Оренда. Групою передбачається два звільнення від визнання - відносно оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди. Група розглядає можливість визнавати малоцінними об'єкти оренди, справедливою вартістю менше 150 тисяч гривень. По договорах з такими активами, в момент укладання договору орендні активи та зобов'язання не визнаються. Витрати відносяться на виробничі, адміністративні або збутові відповідно до цільового використання базових активів Групою по мірі нарахування чергових платежів до сплати. Група не визнає активи і зобов'язання за договорами операційної оренди землі, по яким орендні платежі залежать від нормативно-грошової оцінки землі та є змінними. На думку Керівництва, орендні платежі по таким земельним ділянкам, що перебувають у державній комунальній власності, не відповідають вимогам МСФЗ 16 та не підлягають визнанню в якості

активів і зобов'язань за договорами операційної оренди в розумінні МСФЗ 16. Операційна оренда. У випадках, коли Група виступає орендодавцем за договором оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, практично не передаються орендарю (тобто у випадку операційної оренди), орендні платежі за договорами операційної оренди відображаються у складі інших доходів лінійним методом. Взаємозалік. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями.

¶ 3 Основні принципи облікової політики (продовження) Сегменти. Операційні сегменти – це компоненти суб'єкта господарювання, які беруть участь у комерційній діяльності, внаслідок якої суб'єкт господарювання може отримувати доходи та зазнавати витрат, чиї операційні результати регулярно переглядає особа, відповідальна за прийняття операційних рішень, і стосовно яких є у наявності окрема фінансова інформація. Особою, відповідальною за прийняття операційних рішень, є Операційний директор Групи. Група здійснює свою діяльність в одному операційному сегменті - у сегменті перевезень і логістики. Зміна формату представлення. При необхідності порівняльні показники були скориговані з урахуванням змін в представленні в поточному році.

4 Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики Група використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються у консолідованій фінансовій звітності, та на балансову вартість активів та зобов'язань. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Групи також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, відображені у консолідованій фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають: Основа для оцінки інвестиційної нерухомості. Інвестиційна нерухомість відображається за справедливою вартістю станом на дату консолідованого звіту про фінансовий стан. Справедлива вартість визначається незалежними оцінювачами, які використовують ринковий підхід оцінки нерухомості., що відповідають другому рівню ієрархії справедливої вартості. Оренда та припинення визнання фінансових активів. Керівництво застосовує професійне судження для того, щоб визначити, чи переважно всі ризики та вигоди від володіння фінансовими та орендними активами, коли Група є орендодавцем, передаються контрагентам, зокрема, які ризики та вигоди є найбільш суттєвими і з чого складаються переважно всі ризики та вигоди. Справедлива вартість основних засобів. Основні засоби Групи були оцінені незалежними оцінювачами. Справедлива вартість визначалась на основі амортизованої вартості заміщення або ринкової вартості, за її наявності. У ході проведення оцінки із використанням амортизованої вартості заміщення оцінювачами були застосовані такі основні професійні судження та оціночні розрахунки: вибір джерел інформації для аналізу витрат на спорудження (наприклад, фактичні витрати, нещодавно понесені операційними компаніями, спеціалізовані довідники та оцінки витрат на спорудження різного обладнання); вибір порівняльних даних для визначення вартості заміщення деякого обладнання, а також оцінки щодо відповідних коригувань, необхідних для врахування відмінностей між технічними характеристиками та станом нового та існуючого обладнання; та вибір ринкових даних при визначенні ринкової вартості. Використання різних професійних суджень у ході оцінки може мати суттєвий вплив на умовну вартість основних засобів Групи. Зовнішня оцінка основних засобів, що відносяться до рівня 2 в ієрархії справедливої вартості, проводиться із застосуванням ринкового підходу та амортизованої вартості заміщення. Знецінення основних засобів. На кожен звітну дату Група визначає наявність

об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Група оцінює вартість відшкодування активу. Вартість відшкодування активу – це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, які надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати вартість використання одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів.

¶ 4 Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики (продовження) Для розрахунку вартості використання Група повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати коректну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, що генерує грошові кошти, є спроможність оцінки незалежних грошових потоків від такої одиниці. Для визначення прогнозних продажів використовуються прогнози грошових потоків на основі фінансових бюджетів, затверджених вищим керівництвом, та цін третіх сторін. Значення, прийняті у зазначених вище припущеннях, – це виконані керівництвом оцінки майбутніх тенденцій бізнесу, в основі яких лежать як зовнішні, так і внутрішні джерела інформації.

Строки експлуатації основних засобів. Оцінка строків експлуатації об'єктів основних засобів вимагає застосування професійних суджень з урахуванням строків експлуатації подібних активів у минулому. Група одержує майбутні економічні вигоди від активів переважно у результаті їх використання. Однак такі чинники, як технічний та економічний знос та старіння, часто призводять до скорочення економічних вигод від активів. Керівництво оцінює залишкові строки експлуатації відповідно до поточного технічного стану активів та оціночного періоду, протягом якого Група, як очікується, отримає вигоди від їх використання. При цьому враховуються такі основні чинники: (а) передбачуване використання активів; (б) прогнозний знос залежно від експлуатаційних параметрів та регламенту технічного обслуговування; і (в) технічний або економічний знос внаслідок зміни ринкових умов. Керівництво збільшує суму амортизаційних відрахувань, якщо строки експлуатації активів є меншими за попередньо оцінені.

Податкове законодавство. Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Група дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас, існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або імовірність будь-якого несприятливого результату. Податковий Кодекс України не регулює питання погашення податкових зобов'язань або стягнення податкового боргу з суб'єктів господарювання, на яких поширюються судові процедури, визначені Законом України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом». Група проводить операції з пов'язаними сторонами. Існує можливість того, що зі зміною тлумачення податкового законодавства в Україні та підходу податкових органів відповідно до нового Податкового кодексу такі операції можуть бути оскаржені у майбутньому. Наслідки оскарження таких операцій неможливо спрогнозувати, проте, на думку керівництва, вони будуть незначними.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення. Група розрахувала зобов'язання з пенсійного забезпечення станом 31 грудня 2021 року з використанням ставки

дисконтування 11,80%, розрахункового зростання заробітної плати 3,85% на рік до 2024 року та коефіцієнту плинності персоналу 6,36%. Розрахунок чутливості наведено у Примітці 18. Оцінка очікуваних кредитних збитків. Оцінка очікуваних кредитних збитків - значне оцінне значення, для отримання якого використовується методологія оцінки, моделі і вихідні дані. Група регулярно перевіряє і підтверджує моделі і вихідні дані для моделей з метою зниження розбіжностей між розрахунковими очікуваними кредитним збитками і фактичними збитками по кредитах. Очікувані кредитні збитки по залишкам дебіторську заборгованість за основною діяльністю є наступними:

Період	Очікувані кредитні збитки	Основа для розрахунку	Очікуваний відсоток втрат на 31 грудня
2020	4,7%	100%	Історія платежів
2021	4%	100%	Історія платежів

Очікувані кредитні збитки по залишкам іншої фінансової дебіторської заборгованості були незначними.

¶ 4 Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики (продовження) Відстрочені податкові активи. Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць тією мірою, якою є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі вірогідного часу виникнення та суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

5 Нові стандарти, тлумачення і поправки до чинних стандартів та тлумачень У поточному році Група застосувала низку поправок до стандартів МСФЗ та тлумачень, виданих Радою з МСБО, що набули чинності для періоду за рік, що починається 1 січня 2020 року, або пізніше.

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСБО (IAS) 39, МСФЗ (IFRS) 4 МСФЗ (IFRS) 16 – «Реформа базової процентної ставки – Фаза 2»
- Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 Оренда – Облік поступок з оренди, пов'язаних з пандемією COVID-19 Їх застосування не мало суттєвого впливу на розкриття інформації або на суми, які відображаються у цій фінансовій звітності. Група достроково не застосовувала стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу:

6 Стандарти, які були випущені, але не набули чинності На дату затвердження цієї фінансової звітності, Група не застосовувала жоден з наведених нових або переглянутих стандартів які були випущені, але ще не вступили в силу:

- Дата набрання чинності МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування» 1 січня 2023 р.
- Поправки до МСФЗ (IFRS) 17 – «Подовження тимчасового звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9» (Поправки до МСФЗ (IFRS) 4) 1 січня 2023 р.
- Поправки до МСБО (IAS) 1 – «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових» 1 січня 2023 р. (перенесено з 1 січня 2022 р.)
- Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 «Посилання на Концептуальні основи» 1 січня 2022 р.
- Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби: надходження до використання за призначенням» 1 січня 2022 р.
- Поправки до МСБО (IAS) 37 «Обтяжливі договори - витрати на виконання договору» 1 січня 2022 р.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2018-2020 років Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 – «Дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності» Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 – «Комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань» Поправки МСФЗ (IFRS) 16 – Ілюстративні приклади Поправки до МСБО (IAS) 41 – Оподаткування при оцінці справедливої вартості 1 січня 2022 р. (окрім поправки до МСФЗ 16, що стосується лише ілюстративного прикладу, тому дата набрання чинності не вказана) Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 – «Розкриття облікових політик» 1 січня 2023 р. Поправки до МСБО (IAS) 8 – «Визначення облікових оцінок» 1 січня 2023 р. Поправки до МСБО (IAS) 12 – «Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають у результаті однієї операції» 1 січня 2023 р. Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Групи.

¶ 7 Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами Сторони вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або одна з них має можливість контролювати іншу чи може мати суттєвий вплив

на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть становити відносини між пов'язаними сторонами, звертається увага на суть цих відносин, а не лише на їхню юридичну форму. Пов'язані сторони являють собою дочірні компанії або інвестиції під контролем компанії, що здійснює фактичне володіння (Примітка 1), компанії під контролем власників часток участі в цій компанії та інші пов'язані сторони, на які акціонери цієї компанії чинять значний вплив. Станом на 31 грудня 2021 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими: Дочірні компанії контролюючої сторони Інші пов'язані сторони Фінансові інвестиції - Інвестиції в спільні підприємства - 37 533 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість - Дебіторська заборгованість за основною діяльністю - 8 063 Статті доходів і витрат та інші операції з пов'язаними сторонами за 2021 рік були такими: Дочірні компанії контролюючої сторони Інші пов'язані сторони Доходи від реалізації - 448 Витрати від участі в капіталі - (3 390) Інші операційні доходи - 1 202 Придбання послуг та компенсації вартості запасів - (4 628) Станом на 31 грудня 2020 року залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими: Дочірні компанії контролюючої сторони Інші пов'язані сторони Фінансові інвестиції - Інвестиції в спільні підприємства - 40 923 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість - - Дебіторська заборгованість за основною діяльністю - 4 032 Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість (3 557) - Статті доходів і витрат та інші операції з пов'язаними сторонами за 2020 рік були такими: Дочірні компанії контролюючої сторони Інші пов'язані сторони Доходи від реалізації - 2 043 Витрати від участі в капіталі - (7 695) Інші операційні доходи - 1 751 Придбання послуг та компенсації вартості запасів - (9 000) Операції з пов'язаними сторонами були визнані на основі умов, встановлених у відповідних контрактах. У 2021 році сума винагороди основних керівників, що складалася лише з таких короткострокових виплат працівникам, як заробітна плата та відповідні податки, становила 15 393 тисячі гривень (у 2020 році – 15 788 тисячі гривень). 8 Нематеріальні активи Нематеріальні активи включають ліцензії на видобуток піску та програмне забезпечення. У 2021 році Група визнала амортизацію цих активів у сумі 4 823 тисяч гривень (у 2020 році – 4 014 тисячі гривень). ¶ 9 Основні засоби У балансовій вартості основних засобів відбулися такі зміни: Будівлі Виробниче та інше обладнання Плавзасоби Інше Незавершене будівництво Всього Чиста балансова вартість на 31 грудня 2019 року 997 841 264 272 1 242 056 90 646 47 074 2 641 889 Первісна вартість на 31 грудня 2019 року 1 056 575 300 260 1 309 604 137 963 47 074 2 851 476 Накопичений знос (58 734) (35 988) (67 548) (47 317) - (209 587) Надходження 2 913 2 868 89 834 6 394 198 366 300 375 Придбання підприємства - Переоцінка необоротних активів (4 560) (2 591) (2 104) (19 670) (117 750) (146 675) Знецінення необоротних активів (344 461) 31 375 91 999 (18 150) - (239 237) Відновлення знецінення необоротних активів (16 158) (6 505) (762) (540) - (23 965) Переведено у інвестиційну нерухомість 1 004 1 553 607 247 - 3 411 Вибуття (71 605) (14 437) - (266) - (86 308) Переведення в іншу категорію 6 803 286 18 718 5 113 (30 920) - Амортизаційні відрахування (27 703) (20 033) (91 271) (13 811) - (152 818) Чиста балансова вартість на 31 грудня 2020 року 544 074 256 788 1 349 077 49 963 96 770 2 296 672 Первісна вартість на 31 грудня 2020 року 544 074 256 788 1 349 077 49 963 96 770 2 296 672 Накопичений знос - - - - - Надходження 2 973 8 231 103 376 4 519 10 414 129 513 Вибуття (3 392) (14 218) (28 072) (421) (18 153) (64 255) Переведено у інвестиційну нерухомість (12 716) (38) - (1) - (12 756) Переведення в іншу категорію - 86 71 280 618 (71 984) - Амортизаційні відрахування (13 334) (23 339) (172 642) (13 659) - (222 974) Чиста балансова вартість на 31 грудня 2021 року 517 605 227 510 1 323 019 41 019 17 047 2 126 200 Первісна вартість на 31 грудня 2021 року 530 645 250 634 1 481 458 49 924 17 047 2 329 708 Накопичений знос (13 040) (23 124) (158 439) (8 905) - (203 508) Станом на 31 грудня 2021 року основні засоби з балансовою вартістю 319 116 тисячі гривень (на 31 грудня 2020 року – 532 269 тисяч гривень) були надані у заставу третім сторонам як забезпечення позикових коштів Групи (Примітка

27). Основні засоби Групи оцінюються за справедливою вартістю на кінець звітного періоду, ґрунтуючись на Рівні 2 ієрархії справедливої вартості (вхідні дані не піддаються спостереженню для активу). ¶ 10 Інвестиційна нерухомість У балансовій вартості інвестиційної нерухомості засобів відбулися такі зміни: 2021 2020 На 1 січня 161 829 107 896 Переведення зі складу основних засобів 12 756 86 308 Переоцінка інвестиційної нерухомості (10) (27 322) Надходження - 1 536 Вибуття (42 062) (6 589) На 31 грудня 132 513 161 829 Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років, справедлива вартість об'єктів нерухомості базується на оцінках, проведених ТОВ "Увекон", акредитованим незалежним оцінювачем. ТОВ "Увекон" є спеціалістом з оцінки цих типів інвестиційної нерухомості. Застосована модель оцінки відповідає до рекомендованій Комітетом міжнародних стандартів оцінки. 2021 2020 Дохід від оренди 24 906 23 041 Прямі операційні витрати (що приносять дохід від оренди) (13 986) (14 370) Прямі операційні витрати (які не приносили дохід від оренди) (12 560) (11 345) Прибуток від інвестиційної нерухомості, що відображається за справедливою вартістю (1 640) (2 674) Група не має обмежень щодо реалізації свого інвестиційного потенціалу і не має договірних зобов'язань щодо придбання, будівництва або розвитку інвестиційних об'єктів або для ремонту, обслуговування та вдосконалення. Розкриття інформації про ієрархію справедливої вартості для інвестиційної нерухомості наведено в Примітці 4. 11 Фінансові інвестиції В листопаді 2018 року Група придбала 50% в статутному капіталі ТОВ «Екозерно». ТОВ «Екозерно» являє собою спільне підприємство основною діяльністю якого є надання послуг зі зберігання. Участь Групи в ТОВ «Екозерно» обліковується за методом участі в капіталі. В липні 2020 року Група заснувала спільне підприємство ТОВ «Річкові Термінали УСК-УРФ», частка в статутному капіталі якого складає 50%. ТОВ «Річкові Термінали УСК-УРФ» являє собою спільне підприємство основною діяльністю якого є надання послуг з транспортного оброблення вантажів. Участь Компанії обліковується за методом участі в капіталі. ¶ 11 Фінансові інвестиції (продовження) Нижче представлена узагальнена фінансова інформація про спільні підприємства, яка ґрунтується на його фінансовій звітності згідно з МСФЗ, а також звірка цієї інформації з балансовою вартістю інвестиції в консолідованій фінансовій звітності: ТОВ "Екозерно" ТОВ "Річкові Термінали УСК-УРФ" На дату придбання На кінець попереднього року На кінець звітного періоду Нематеріальні активи 54 20 12 - - - Основні засоби 96 154 66 054 60 209 21 017 20 928 18 988 Товарно-матеріальні запаси 51 35 21 - - - Дебіторська заборгованість за продукцію товари роботи послуги 1 657 132 176 - - - Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 86 26 25 3 598 4 228 5 300 з бюджетом - 5 91 - - Інша поточна дебіторська заборгованість 5 000 29 93 2 385 3 473 914 Гроші та їх еквіваленти - 105 16 - 409 1 390 Інші оборотні активи 559 26 702 - - - Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття - - - - - Довгострокові кредити банків (5 897) - - - - - Інші довгострокові зобов'язання (560) - - - (2 401) (479) Короткострокові кредити банків (1 111) (3 021) - - - - - Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями (5 775) - - - - - товари, роботи, послуги (4 102) (6 854) (6 411) - (3) - розрахунками з бюджетом (406) (225) (200) - - - розрахунками зі страхування (198) (91) (95) - (3) - розрахунками з оплати праці (1 349) (365) (463) - (13) (6) Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (539) (157) (4 055) - - - Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (2 203) - - - - - Поточні забезпечення (386) - (168) - - - Інші поточні зобов'язання (526) (492) (835) - - (159) Чисті активи (100%) 80 509 55 227 49 118 27 000 26 618 25 948 Доля Компанії в чистих активах (50%) 40 255 27 614 24 559 13 500 13 309 12 974 Гудвіл - - - - - Балансова вартість інвестиції 40 255 27 614 24 559 13 500 13 309 12 974 Від дати придбання до кінця попереднього періоду За звітний період Чистий дохід від реалізації продукції (товарів робіт послуг) 33 796 10 606 Собівартість реалізованої продукції (товарів робіт послуг) (37 276) (13 044) Інші операційні доходи 712 5 065 Адміністративні витрати (8 776) (3 175) Інші операційні витрати (9 746) (5 812) Фінансові витрати (4 373) (419) Чистий прибуток / (збиток) за

період (100%) (25 663) (6 779) Доля Компанії в прибутку/(збитку) за період (50%) (12 832) (3 390) ¶ 12
Товарно-матеріальні запаси 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Паливо 16 927 11 678 Пісок 10
107 12 410 Запасні частини та інші допоміжні матеріали 922 1 988 Сировина 813 1 184 Товари для
перепродажу 878 23 Резерв під знецінення запасів (65) (326) Всього товарно-матеріальних запасів 29
582 26 957 13 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість
Станом на 31 грудня 2021 року сума контрактного активу, яка включена до Дебіторська заборгованість
за основною діяльністю складає 4 648 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 – 3 455 тисячі гривень). Аналіз
загальної суми фінансової дебіторської заборгованості за валютами наведено далі: 31 грудня 2021
року 31 грудня 2020 року Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 26 035 33 335 Інша
фінансова дебіторська заборгованість 18 262 29 500 Мінус очікувані кредитні збитки (4 352) (2 344)
Мінус резерв під знецінення (839) (356) Всього фінансової дебіторської заборгованості 39 106 60 135
Передоплати 22 377 4 844 ПДВ до відшкодування та інші пов'язані залишки 15 873 6 407 Інша
дебіторська заборгованість 1 907 4 120 Мінус резерв під знецінення - (98) Всього поточної
дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості 79 263 75
408 Валюта 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Гривні 36 412 59 080 Долари США 2 694 1 055
Всього 39 106 60 135 Далі наведено аналіз фінансової дебіторської заборгованості за основною
діяльністю та іншої дебіторської заборгованості за кредитною якістю: 31 грудня 2021 року 31 грудня
2020 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 2 694 - 1 055 - Українських
клієнтів 11 271 17 682 17 294 29 309 Всього не простроченої та не знеціненої заборгованості 13 965 17
682 18 349 29 309 Прострочена заборгованість: прострочена менше ніж на 30 днів 5 997 - 10 124 -
прострочена від 30 до 90 днів 1 534 - 3 283 - прострочена від 90 до 180 днів 785 - 923 - прострочена
від 180 до 360 днів 613 - 491 - прострочена більше 360 днів 3 141 580 141 215 Всього простроченої
заборгованості 12 070 580 14 962 215 Мінус резерв під знецінення (259) (580) (141) (215) Мінус
очікувані кредитні збитки (4 352) - (2 344) - Всього фінансової дебіторської заборгованості 21 424 17
682 30 826 29 309 ¶ 13 Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська
заборгованість (продовження) У сумі резерву під знецінення дебіторської заборгованості за основною
діяльністю та іншої дебіторської заборгованості протягом 2021 та 2020 років відбулися такі зміни:
2021 2020 Резерв під знецінення на 1 січня 2 798 3 221 Резерв під знецінення нарахований протягом
року 652 6 Зміни оцінок та припущень 2 008 (176) Зменшення резерву (267) (304) Списані суми - 51
Резерв під знецінення на 31 грудня 5 191 2 798 У 2021 році резерв під знецінення в розмірі 267 тисячі
гривень було скасовано у зв'язку з відшкодуванням сумнівної заборгованості третьої сторони (у 2020 -
304 тисяч гривень). Група вважає, що всі суми простроченої заборгованості, за якими не створено
резерв, можуть бути отримані, виходячи з проведеного керівництвом аналізу фінансового стану
контрагента та змін національних або регіональних економічних умов, що мають вплив на
контрагента. Залишки по операціях з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7. 14 Грошові кошти
та їх еквіваленти 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Кошти на банківських рахунках до
запитання 5 754 1 821 Всього грошових коштів та їх еквівалентів 5 754 1 821 Далі подано аналіз
залишків на банківських рахунках за кредитною якістю, виходячи з рейтингу фінансової організації, в
якій розміщено ці суми: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Згідно з рейтингом Moody's або
еквівалентним рейтингом: рейтинг В3 або нижче - - без рейтингу 5 754 1 821 Всього 5 754 1 821
Станом на 31 грудня 2021 року 4 208 тисяч гривень деномінована в євро (станом на 31 грудня 2020
року 803 тисяч гривень деноміновано в доларах США, та 8 тисяч гривень деноміновано в євро).
Кошти на банківських рахунках та строкові депозити не прострочені та не знецінені. 15
Зареєстрований капітал На 31 грудня 2021 року та 2020 року загальна кількість затверджених до

випуску та випущених простих акцій в обороті становила 171 428 620 акцій номінальною вартістю 0,35 гривні за акцію, що дорівнює 60 000 тисяч гривень. Усі випущені прості акції повністю оплачені та мають один голос при голосуванні. Додатковий капітал являє собою емісійний дохід від перевищення отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій. ¶ 16 Позикові кошти

Довгострокові 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Банківські позикові кошти - 15 037 Сервітут 339 1 058 Всього позикових коштів 339 16 095 Поточні 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Банківські позикові кошти 14 507 105 696 Небанківські позикові кошти - 14 137 Фінансовий лізинг - 100 Нараховані відсотки 107 904 Сервітут 954 691 Всього позикових коштів 15 568 121 528 Банківські позикові кошти Група залучила під фіксовані процентні ставки від 6% до 6,5% річних, та плаваючу 3М Libor + 5,75% (на 31 грудня 2020 року – від 6% до 10,5% річних, та плаваючу 3М Libor + 5,75%). Позикові кошти Групи деноміновані у таких валютах: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Долари США 14 614 135 774 Гривні 1 293 1 849 Всього позикових коштів 15 907 137 623

Нижче поданий аналіз позикових коштів Групи по строкам погашення: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року до 6 місяців - 54 225 6-12 місяців 15 568 67 303 1-5 років 339 16 095 Всього позичених коштів 15 907 137 623 Група не хеджує свої зобов'язання в іноземній валюті та ризики зміни процентної ставки. Балансова вартість позикових коштів приблизно дорівнює їх справедливій вартості станом на 31 грудня 2021 року та 2020 року. ¶ 17 Зміни в зобов'язаннях, пов'язані з фінансовою діяльністю

Нижченаведена таблиця деталізує зміни зобов'язань Групи, що виникають внаслідок фінансової діяльності, включаючи як готівкові, так і безготівкові зміни. Зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, є тими, для яких грошові потоки були або майбутні грошові потоки класифікуються у консолідованому звіті про рух грошових коштів Групи як грошові потоки від фінансової діяльності. Не грошові зміни 31 грудня 2020 Отримання/(Погашення) позик Сплата дивідендів Сплата заборгованості з фінансової оренди Сплачені відсотки Новий фінансовий лізинг Нарахування дивідендів Інші зміни (а) 31 грудня 2021 Банківські та не банківські позикові кошти 135 774 (115 558) - - (5 554) - - (48) 14 614 Фінансовий лізинг 100 - - (100) - - - - Сервітут 1 749 - - - - - (456) 1 293 Дивіденди 7 287 - (5 891) - - - - (3) 1 393 Всього 144 910 (115 558) (5 891) (100) (5 554) - - (507) 17 300 (а) інші зміни включають заміну кредитора, нараховані відсотки та курсові різниці. Не грошові зміни 31 грудня 2019 Отримання/(Погашення) позик Сплата дивідендів Сплата заборгованості з фінансової оренди Сплачені відсотки Новий фінансовий лізинг Нарахування дивідендів Інші зміни (а) 31 грудня 2020 Банківські та не банківські позикові кошти 176 828 (56 082) - - (23 518) - - 38 546 135 774 Фінансовий лізинг 1 454 - - (1 354) (704) - - 704 100 Сервітут 2 116 - - - - - (367) 1 749 Дивіденди 2 939 - (733) - - - - 5 143 (62) 7 287 Всього 183 337 (56 082) (733) (1 354) (24 222) - 5 143 38 821 144 910 (а) інші зміни включають заміну кредитора, нараховані відсотки та курсові різниці. ¶ 18 Зобов'язання з пенсійного забезпечення Суми визнані у звіті про фінансовий стан визначені таким чином: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Поточна вартість нефінансових зобов'язань за планом із встановленими виплатами 26 558 36 635 Зміни у сумі зобов'язання за планом зі встановленими виплатами за рік були такими: 2021 рік 2020 рік На 1 січня 36 635 27 948 Актуарний прибуток (збиток) (11 796) 6 859 Процентні витрати 3 590 3 388 Вартість поточних послуг 299 131 Пенсії виплачені (2 170) (1 691) Всього 26 558 36 635 У складі прибутку або збитку визнано такі суми: 2021 рік 2020 рік Процентні витрати 3 590 3 388 Вартість поточних послуг 299 131 Всього 3 889 3 519 Зміни у поточній вартості зобов'язання є такими: 2021 рік 2020 рік На 1 січня 36 635 27 948 Чисті витрати/(доходи) визнані у складі прибутку або збитку 3 889 3 519 Пенсії виплачені (2 170) (1 691) Ефект перегляду теперішньої вартості (11 796) 6 859 На 31 грудня 26 558 36 635 Основні застосовані актуарні припущення були такими: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Номінальна ставка дисконту 11,80% 9,80% Номінальне збільшення заробітної плати 3,85% 15,53% Номінальне збільшення пенсій 5,01% 4,92% Плинність персоналу 6,36% 6,36% Вплив змін основних припущень на зобов'язання за планом із

встановленими виплатами показаний далі: 2021 рік 2020 рік Збільшення/зменшення номінальної ставки дисконтування на 1% 3 346/(3 905) 3 758/(3 181) Збільшення/зменшення номінальної заробітної плати на 1% (2 122)/3 282 (2 392)/2 562 Збільшення/зменшення плинності персоналу на 1% (21)/26 (8)/8 ¶ 19 Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Кредиторська заборгованість за основною діяльністю 154 069 143 510 Дивіденди до оплати 1 393 7 287 Інша фінансова кредиторська заборгованість 5 682 6 777 Всього фінансової кредиторської заборгованості 161 144 157 574 Нарахована заробітна плата та відповідні податки 18 522 25 518 Резерв невикористаних відпусток 15 735 16 793 Аванси отримані 26 706 33 497 Аванси отримані, продаж фінансових інвестицій - 17 569 Забезпечення під майбутні витрати з податку на прибуток 1 609 1 609 Зобов'язання з податку на прибуток 5 412 125 Інші податки до сплати 13 693 10 119 Всього кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншою кредиторської заборгованості 242 821 262 804 Аналіз кредиторської заборгованості за основною діяльністю та кредиторської заборгованості за валютами наведено далі: Валюта 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Гривні 104 647 81 691 Долари США 55 584 70 457 Євро 911 5 426 Всього 161 142 157 574 Балансова вартість кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншою кредиторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості станом на 31 грудня 2021 року та 2020 року. 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: 2021 2020 Послуги з перевезення 587 464 527 632 Портові послуги 369 402 341 955 Продаж піску 92 451 73 000 Торгівля 31 332 27 838 Логістичні послуги 9 064 92 539 Дохід від надання суден в оренду 3 287 46 Інше 35 044 25 944 Всього доходів від реалізації 1 128 044 1 088 954 Аналіз доходів від реалізації за регіонами: 2021 2020 Україна 685 800 1 048 860 Центральна та Східна Європа 266 428 16 096 Західна Європа 103 047 13 270 Країни Карибського басейну 46 774 901 Інші країни 25 995 9 827 Всього доходів від реалізації 1 128 044 1 088 954 Доходи за послугами з перевезення, портовими та логістичними послугами визначаються з урахуванням офіційного обмінного курсу долара США до української гривні на дату виставлення рахунку. ¶ 20 Аналіз доходів від реалізації за категоріями (продовження) Наведений вище аналіз базується на юридичній адресі контрагента. У 2021 році у Групи було два контрагенти, дохід від реалізації яким становив 47% від її загального доходу від реалізації (у 2020 році – два клієнти, дохід від реалізації яким становив 47% від її загального доходу від реалізації). Усі активи Групи зареєстровані в Україні. Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7. 21 Витрати за елементами 2021 2020 Services used 288 373 307 369 Fuel and lubricating materials 178 137 132 537 Payroll and associated taxes 260 191 224 880 Depreciation 222 847 152 542 Taxes and charges 80 402 90 966 Rent expenses 39 459 47 301 Costs of crews 70 489 66 529 Transportation costs 1 924 3 321 Water, heating, electricity and other utilities 27 931 25 193 Materials and consumables 15 944 15 779 Cost of goods purchased for resale 21 579 19 451 Repair and maintenance expenses 41 914 15 974 Amortisation 4 823 4 014 Change in finished goods and work in progress 2 189 (3 292) Other expenses 12 828 16 890 Total operating expenses 1 269 030 1 119 454 Classified as: - cost of sales 1 023 380 920 623 - selling expenses 52 559 21 470 - administrative expenses 193 091 177 361 Total operating expenses 1 269 030 1 119 454 Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7. 22 Інші операційні доходи 2021 рік 2020 рік Орендний дохід, чиста сума 25 139 21 917 Прибуток від реалізації основних засобів 20 351 13 967 Супутні портові послуги 16 218 10 468 Відшкодування комунальних послуг 12 675 9 014 Штрафи отримані 9 629 31 953 Супутні послуги флоту 7 402 8 192 Дохід від операційних курсових різниць 3 532 - Переоцінка інвестиційної нерухомості 2 167 - Прибуток від реалізації товарно-матеріальних запасів, чиста сума 353 1 061 Плата за простій судна 268 854 Списання кредиторської заборгованості 232 821 Відновлення знецінення дебіторської заборгованості в т.ч. зміна оцінок та припущень - 480 Інші доходи 19 616 10 261 Всього інші операційні доходи 117 582 112 399 Операції з

пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7. ¶ 23 Інші операційні витрати 2021 рік 2020 рік
Списання основних засобів 27 783 11 750 Електроенергія та комунальні послуги 12 655 8 160
Заробітна плата та відрахування на єдиний соціальний внесок 3 102 1 847 Резерв під сумнівну
дебіторську заборгованість за основною діяльністю 2 665 6 Переоцінка інвестиційної нерухомості 2
177 27 322 Штрафи 918 642 Списання недостач та перевитрат 456 359 Збиток від курсових різниць
222 13 889 Амортизація 127 276 Витрати на благодійність - 1 836 Знецінення основних засобів - 23
965 Інші витрати 8 857 9 377 Всього інших операційних витрат 58 962 99 429 Операції з пов'язаними
сторонами розкриті у Примітці 7. 24 Фінансові доходи 2021 рік 2020 рік Дохід від курсових різниць за
позиковими коштами, чиста сума 4 112 - Процентні доходи - 12 Всього фінансових доходів 4 112 12
Операції з пов'язаними сторонами розкриті у Примітці 7. 25 Фінансові витрати 2021 рік 2020 рік
Процентні витрати 8 542 14 371 Збитки від курсових різниць за позиковими коштами, чиста сума - 28
291 Витрати пов'язані з фінансовою орендою 67 691 Ефект дисконтування кредиторської
заборгованості - 303 Всього фінансових витрат 8 609 43 656 Операції з пов'язаними сторонами
розкриті у Примітці 7. 26 Податок на прибуток Податок на прибуток складається з таких компонентів:
2021 рік 2020 рік Витрати з податку на прибуток - поточні 7 809 147 Уточнення витрат з податку на
прибуток - - Дохід з відстроченого податку (31 870) (18 649) Витрати / (дохід) з податку на прибуток за
рік (24 061) (18 502) ¶ 26 Податок на прибуток (продовження) Звірку між очікуваними та фактичними
податковими витратами подано нижче: 2021 рік 2020 рік Прибуток / (збиток) до оподаткування (52
439) (68 869) Номінальна сума витрат / (доходу) з податку на прибуток за ставкою 18% встановленою
законодавством України (9 439) (12 396) Податковий ефект статей, які не вираховуються для цілей
оподаткування або не включаються до оподатковуваної суми: Доходи, що не оподатковуються (16 069)
(8 104) Витрати, що не оподатковуються 1 447 1 956 Витрати / (дохід) з податку на прибуток за рік (24
061) (18 502) Відмінності між українськими правилами оподаткування та МСФЗ призводять до
виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей
фінансової звітності та їхньою податковою базою. Податковий ефект змін цих тимчасових різниць був
розрахований, виходячи з оцінки керівництвом строків кредитування або віднесення цих різниць на
витрати у податковій декларації Групи за ставкою 18%. 31 грудня 2020 року Віднесено / (кредитовано)
на прибуток чи збиток Кредитовано безпосередньо на інший сукупний дохід 31 грудня 2021 року
Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування 7 015 1 101 (2 123) 5 993
Зобов'язання з пенсійного забезпечення 6 594 309 (2 123) 4 780 Дебіторська заборгованість 421 (60) -
361 Контрактний актив - 852 - 852 Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму
оподаткування (266 528) 30 769 - (235 759) Основні засоби (266 351) 30 592 - (235 759) Контрактний
актив (177) 177 - 0 Відстрочені податкові зобов'язання (259 513) 31 870 (2 123) (229 766) 31 грудня
2019 року Віднесено / (кредитовано) на прибуток чи збиток Кредитовано безпосередньо на інший
сукупний дохід 31 грудня 2020 року Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму
оподаткування 5 467 313 1 235 7 015 Зобов'язання з пенсійного забезпечення 5 030 329 1 235 6 594
Дебіторська заборгованість 437 (16) - 421 Податковий ефект тимчасових різниць (327 926) 18 336 43
062 (266 528) Основні засоби (327 178) 17 765 43 062 (266 351) Контрактний актив (748) 571 - (177)
Відстрочені податкові зобов'язання (322 459) 18 649 44 297 (259 513) ¶ 26 Податок на прибуток
(продовження) Податкові збитки та поточні податкові активи різних компаній у складі Групи не
можуть зараховуватися за рахунок поточних податкових зобов'язань та оподатковуваних прибутків
інших компаній у складі Групи, і тому податки можуть нараховуватися навіть за наявності
консолідованого податкового збитку. Таким чином, взаємозалік відстрочених податкових активів і
зобов'язань проводиться лише коли вони відносяться до однієї юридичної особи-платника податку.
Нижче показаний вплив поточного та відстроченого податку на прибуток, що відноситься до кожного
компонента іншого сукупного доходу: 2021 2020 Сума до оподаткування Витрати з податку на

прибуток Сума після оподаткування Сума до оподаткування Дохід з податку на прибуток Сума після оподаткування Переоцінка пенсійних зобов'язань (11 796) 2 123 (9 673) 6 859 (1 235) 5 624 Дооцінка (уцінка) необоротних активів - - - 239 237 (43 062) 196 175 Інший сукупний дохід (11 796) 2 123 (9 673) 246 096 (44 297) 201 799 27 Умовні та інші зобов'язання Контрактні зобов'язання щодо капітальних витрат. Станом на 31 грудня 2021 року Група не мала зобов'язань щодо капітальних витрат (станом на 31 грудня 2020 року Група не мала зобов'язань щодо капітальних витрат). Судові процедури. У ході нормального ведення бізнесу Група час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також оцінок внутрішніх та зовнішніх професійних консультантів, керівництво вважає, що Група не зазнає суттєвих збитків у результаті судових позовів, що перевищували б резерви, створені у цій консолідованій фінансовій звітності. В період з 15.01.2020 року по 21.01.2020 року Офісом ВПП ДПС (правонаступник Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків) на підставі повідомлення від 11.01.2020 р. № 1 та наказу від 11.01.2020 р. № 21 про проведення документальної невиїзної перевірки з питань достовірності та повноти декларування орендної плати за земельні ділянки по податкових деклараціях з плати за землю, проведено документальну невиїзну перевірку. За результатом проведеної перевірки посадовими особами Офісу ВПП ДПС складено Акт про результати документальної невиїзної перевірки АСК «Укррічфлот» з питань достовірності та повноти декларування орендної плати за земельні ділянки по податкових деклараціях з плати за землю від 23.01.2020 № 208/28-10-44-05/00017733 (надалі – Акт перевірки). Не погоджуючись з висновками, викладеними в Акті перевірки, Компанія направила до Офісу ВПП ДПС Заперечення від 06.02.2020 № 07-03-01/24. Офісом ВПП ДПС листом від 14.02.2020 року № 6709/10/28-10-44-05-17 повідомлено платника податку, що за результатом розгляду Заперечень прийнято рішення, що висновки Акту перевірки відповідають вимогам чинного законодавства. Податковим повідомленням-рішенням №0001954405 від 17.02.2020 року Офісу ВПП ДПС збільшено суму грошового зобов'язання за платежем орендна плата з юридичних осіб, код платежу 18010600 на 61 445 914, 95 гривень. та застосовано штрафні (фінансові) санкції в розмірі 15 361 478, 74 гривень. Не погоджуючись з податковим повідомленням-рішенням, Компанія оскаржила його до суду. Окружний адміністративний суд міста Києва рішенням від 16.06.2020 року, залишеним без змін постановою Шостого апеляційного адміністративного суду від 20.10.2020 року, позов задовольнив повністю та скасував податкове повідомлення-рішення №0001954405 від 17.02.2020 року. 12.07.2021 Постановою Верховного Суду у складі колегії суддів Касаційного адміністративного суду рішення Окружного адміністративного суду міста Києва від 16.06.2020 року та постанову Шостого апеляційного адміністративного суду від 20.10.2020 року у справі №640/9862/20 скасовано, та ухвалено нове рішення, яким відмовлено АСК «Укррічфлот» у задоволенні позовних вимог. ¶ 27 Умовні та інші зобов'язання (продовження) Зважаючи на дані обставини, ЦМУ ДПС по роботі з великими платниками податків, крім грошового зобов'язання за платежем було нараховано та сформовано в інтегрованій картці платника податків також й пеню в розмірі 21 149 164, 18 гривень Вважаючи протиправними дії ЦМУ ДПС щодо нарахування пені в розмірі 21 149 164, 18 гривень, Компанія листом від 31.08.2021 р. № 1-1-23/222 звернулася до податкового органу з проханням переглянути питання нарахування пені. Рішенням ЦМУ ДПС № 1846/31-60-04-02-02-14 від 08.12.2021 року «Про коригування абсолютного значення пені» суму пені знижено до 15 350 908,41 гривень. Компанією було подано новий позов про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення від 17.02.2020 року № 0001954405 з нових підстав. Рішенням Окружного адміністративного суду міста Києва від 01.12.2021 р. по справі №640/20750/21 задоволено позовні вимоги та скасовано податкове повідомлення-рішення №0001954405 від 17.02.2020 року. 28.07.2021 р. начальником Правобережного відділу по роботі з податковим боргом управління по роботі з податковим боргом Головного управління ДПС у Дніпропетровській області

винесено рішення № 0098794-1304-0467 про опис майна у податкову заставу. Належне на праві власності АСК «Укррічфлот» майно описано в податкову заставу згідно Акту опису від 10.08.2021 № 331. На підставі опису майна в державних реєстрах зареєстровано обтяження рухомого та нерухомого майна АСК «Укррічфлот». Балансова вартість майна, яка на 31.12.2021 року залишалась у податковій заставі, складає 99 169 031 гривень. Страхування. Страхова галузь України знаходиться на етапі розвитку, і численні форми страхового захисту, які розповсюджені в інших країнах, наразі не доступні. Група не має повного страхового покриття її виробничих активів на випадок тимчасового припинення господарської діяльності, а також щодо майнової відповідальності перед третіми особами або у зв'язку із заподіянням шкоди навколишньому середовищу, що виникає внаслідок позаштатних ситуацій на об'єктах, які знаходяться у власності Групи, чи в результаті операцій, які стосуються Групи. Керівництво Групи вважає, що компанії Групи не наражаються на значні ризики, але доки Група не одержить належного страхового покриття, існує ризик того, що втрата чи знищення певних активів може негативно вплинути на її діяльність. Питання, пов'язані з охороною довкілля. Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Група періодично оцінює свої зобов'язання згідно з природоохоронним законодавством. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у консолідованій фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За існуючого порядку, який забезпечує дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує. Податкове законодавство. Податкове та митне законодавство України припускає можливість різних тлумачень та часто змінюється. Тлумачення цього законодавства керівництвом Групи стосовно її операцій та діяльності можуть бути оскаржені відповідними органами. При цьому існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів. 1 вересня 2013 року набув чинності новий Закон України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо трансфертного ціноутворення». Нові правила трансфертного ціноутворення є набагато детальнішими, ніж у попередньому законодавстві і, певною мірою, краще відповідають міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, що розроблені Організацією економічного співробітництва та розвитку. Нове законодавство дозволяє податковим органам робити коригування на трансфертне ціноутворення та донараховувати податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій з пов'язаними сторонами та окремих видів операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна операції не є ринковою та не підкріплюється належною документацією. 1 січня 2015 року до правил трансфертного ціноутворення були внесені поправки, згідно з якими операції між українськими компаніями (незалежно від того, чи є вони пов'язаними сторонами) більше не вважаються контрольованими операціями. Група проводить операції з пов'язаними сторонами, як в межах самої Групи, так і з іншими пов'язаними сторонами. З огляду на той факт, що практика застосування правил трансфертного ціноутворення в Україні є новою і продовжує змінюватися, а практика нарахування зобов'язань ще не сформувалась, вплив оскарження компетентними органами трансфертного ціноутворення Групи не можна достовірно оцінити. Проте він може мати суттєвий вплив на фінансовий стан чи операції Групи. ¶ Тлумачення іншого податкового законодавства податковими органами стосовно операцій та діяльності Групи також можуть відрізнитися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні

законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Це передбачає дотримання вказівок Вищого арбітражного суду за справами про ухилення від оподаткування шляхом перевірки сутності та комерційних підстав операцій, а не лише їхньої юридичної форми. Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок Групи податковими органами. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Зобов'язання з оперативної оренди. Майбутні мінімальні виплати за нескасовуваною оперативною орендою земельних ділянок є такими: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року До 1 року 46 523 47 372 1-5 років 90 022 91 048 Понад 5 років 137 835 185 207 Всього зобов'язань з оперативної оренди 274 380 323 627 Активи, передані в заставу. Станом на 31 грудня 2021 року Група надала активи в якості забезпечення кредиту Групи у сумі 319 116 тисяч гривень (31 грудня 2020 року – 532 269 тисяч гривень). Дотримання умов кредитних договорів. Група зобов'язана дотримуватися певних нефінансових показників та умов кредитних договорів. Недотримання цих показників та умов кредитних договорів може призвести до негативних наслідків для Групи, у тому числі до збільшення вартості позикових коштів. Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року Група дотримувалася відповідних показників. 28 Управління фінансовими ризиками У ході своєї діяльності Група наражається на численні фінансові ризики: ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик справедливої вартості процентної ставки, ризик грошових потоків та ціновий ризик), кредитний ризик та ризик ліквідності. Загальна програма управління ризиками у Групі враховує непередбачуваність фінансових ризиків та спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу цих ризиків на фінансові результати Групи. Група не використовує для хеджування ризиків похідні фінансові інструменти. Керівництво Групи здійснює управління 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 Групи та її закупівлями у валютах, що відрізняються від її функціональної валюти. Ціни реалізації на більшу частину послуг Групи зафіксовані у доларі США, таким чином зміцнення курсу долара США позитивно впливає на прибутковість та рух грошових коштів від операційної діяльності. ¶ 28 Управління фінансовими ризиками (продовження) Станом на 31 грудня 2021 року фінансові зобов'язання Групи, деноміновані у доларах США, перевищували її фінансові активи у цій валюті на 14 614 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року – на 120 537 тисяч гривень). У поданій нижче таблиці наведений аналіз залежності прибутку та збитку від обґрунтовано можливих змін курсів обміну станом на кінець звітного періоду при незмінності всіх інших факторів: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Вплив на прибуток або збиток після оподаткування Вплив на прибуток або збиток після оподаткування Зміцнення долара США на 20% (13 501) (41 030) Послаблення долара США на 20% 13 501 41 030 Зміцнення євро на 20% 674 (1 082) Послаблення євро на 20% (674) 1 082 Кредитний ризик Група бере на себе кредитний ризик, який виникає тоді, коли інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні терміну їхнього погашення. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Групою продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Фінансові активи, які потенційно наражають Групу на кредитний ризик, включають, в основному, грошові кошти, дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість та кредити видані. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Група, показана нижче за

категоріями активів: 31 грудня 2021 року 31 грудня 2020 року Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість (Примітка 13) Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 21 492 30 850 Інша фінансова дебіторська заборгованість 17 614 29 285 Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 14) Кошти на банківських рахунках 5 754 1 821 Загальна максимальна сума фінансових активів, що наражається на кредитний ризик 44 860 61 956 У Групі впроваджені процедури, що забезпечують реалізацію товарів та послуг клієнтам з відповідною кредитною історією. Аналіз та моніторинг кредитних ризиків здійснюються окремо по кожному конкретному клієнту. Керівництво Групи аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки. Отже, керівництво вважає доцільним розрахувати дані про строки непогашення заборгованості та іншу інформацію про кредитний ризик, як показано у Примітці 13. Концентрація кредитного ризику Станом на 31 грудня 2021 року дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість Групи включає заборгованість від однієї компанії у сумі 7 572 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року – 15 882 тисячі гривень) (Примітка 13). Протягом звітних періодів кредитні ліміти не перевищувалися. Керівництво не очікує збитків від невиконання цим контрагентом своїх зобов'язань. Ризик ліквідності Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів та інвестицій для подальшого продажу, а також наявність достатніх фінансових ресурсів завдяки використанню позикових коштів. Внаслідок динамічного характеру основної діяльності Групи керівництво прагне досягти гнучкості фінансування через забезпечення відкритих кредитних ліній. ¶

28 Управління фінансовими ризиками (продовження) Скоригований прибуток до відсотків, податків та амортизації («Скоригований ЕВІТДА»). Керівництво Групи вважає, що скоригований ЕВІТДА є додатковим показником, який дозволяє оцінити ліквідність, а також показує результат діяльності Групи, який може бути не очевидним з консолідованої фінансової звітності. Розрахунок скоригованого ЕВІТДА не є предметом аудиту, однак інформація, яка була використана для розрахунку, була отримана з консолідованої фінансової звітності. Цей показник не повинен розглядатися відокремлено або як альтернатива звіту про рух грошових коштів, прибутку за період або інших показників з цієї консолідованої фінансової звітності. Скоригований ЕВІТДА не розраховується у відповідності до загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку, отже, можуть існувати декілька підходів до його розрахунку, цей показник не був предметом аудиту. Скоригований ЕВІТДА розраховується із використанням підходу «знизу вгору» і дорівнює прибутку до оподаткування, який коригується на процентні та інші фінансові витрати, амортизацію основних засобів та інші негрошові статті, показані нижче у таблиці. 2021 рік 2020 рік Прибуток/(збиток) до оподаткування (52 439) (68 869) Фінансові витрати (Примітка 25) 8 609 43 656 Фінансові доходи (Примітка 24) (4 112) (12) Знос та амортизація (Примітка 21, Примітка 23) 227 797 156 832 Витрати/(Дохід) від курсової різниці, чиста сума (Примітка 22, (Примітка 23) 222 13 889 Прибутки мінус збитки від реалізації основних засобів (Примітка 22) (20 351) (13 967) Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість (Примітка 22, Примітка 23) 2 665 (474) Списання кредиторської заборгованості (Примітка 22) (232) (821) Відновлення знецінення основних засобів (Примітка 22) - (3 411) Знецінення основних засобів (Примітка 23) - 23 965 Переоцінка інвестиційної нерухомості (Примітка 22; Примітка 23) 10 27 322 Списання основних засобів (Примітка 23) 27 783 11 750 Витрати від участі в капіталі (Примітка 11) 3 390 7 695 Скоригований ЕВІТДА 193 342 197 555 У поданій нижче таблиці показані фінансові зобов'язання Групи за визначеними в угодах строками погашення, що залишилися, від дати закінчення звітного періоду. Суми у таблиці – це недисконтовані грошові потоки за угодами (ці суми не відповідають суммам позикових коштів і кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості у консолідованому звіті про фінансовий стан). Суми до погашення протягом 12 місяців показані за балансовою вартістю, оскільки вплив дисконтування є незначним.

Станом на 31 грудня 2021 року: До 1 року 1-5 років Всього Зобов'язання Кредити 14 614 - 14 614
Фінансова кредиторська заборгованість (Примітка 19) 161 144 - 161 144 Зобов'язання з фінансової оренди - - - Сервітут 954 339 1 293 Всього 176 712 339 177 051 Станом на 31 грудня 2020 року: До 1 року 1-5 років Всього Зобов'язання Кредити 126 412 16 201 142 613 Фінансова кредиторська заборгованість (Примітка 19) 157 574 - 157 574 Зобов'язання з фінансової оренди 100 - 100 Сервітут 671 1 058 1 729 Всього 284 757 17 259 302 016

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.

¶ 28 Управління фінансовими ризиками (продовження) Ризик процентної ставки Група наражається на ризик у зв'язку із впливом коливань домінуючих рівнів ринкової процентної ставки на її фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватися в результаті таких змін, але може також зменшуватися або приносити збитки в разі несподіваних змін. Група не має формальної політики та процедур з управління ризиком процентної ставки, оскільки керівництво вважає цей ризик незначним для діяльності Групи.

Інформація про процентні зобов'язання Групи розкрита у Примітці 16. Станом на кінець звітного періоду Група має процентні зобов'язання із змінною процентною ставкою LIBOR. Наведена нижче таблиця ілюструє чутливість Групи до збільшення або зменшення процентних ставок на 5%. Аналіз був застосований до процентних зобов'язань на підставі припущення, що сума зобов'язань на звітну дату була невиконаною протягом усього року. Збільшення / (зменшення) плаваючої ставки Валів на фінансовий стан до оподаткування 31 грудня 2021 року 5% / (5%) 819 / (819) 31 грудня 2020 року 5% / (5%) 3 213 / (3 213)

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

29 Управління капіталом Мета Групи при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Для підтримування або коригування структури капіталу Група може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу. Група розраховує капітал як суму власних коштів та загальну суму позикових коштів (включаючи поточні та довгострокові) за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

Станом на 31 грудня 2021 року капітал Групи становив 1 923 616 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року – 2 065 330 тисяч гривень). Основним джерелом ліквідності Групи є грошові кошти, отримані від основної діяльності.

30 Фінансові інструменти Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома непов'язаними зацікавленими сторонами, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструменту, що котирується на ринку. Оціночна справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Групою із використанням наявної ринкової інформації, якщо така існує, та відповідних методик оцінки. Однак для інтерпретації ринкових даних з метою визначення розрахункової справедливої вартості потрібні професійні судження. Україна демонструє ознаки ринку, що розвивається, а економічні умови й надалі обмежують рівень активності фінансових ринків. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відображати операції продажу за вимушено низькою ціною, тому вони можуть не відображати справедливую вартість фінансових інструментів. Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів керівництво застосувало всю наявну ринкову інформацію. Фінансові активи, обліковані за амортизованою вартістю. Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою зазвичай є їхня балансова вартість. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою базується на розрахункових майбутніх очікуваних грошових потоках,

дисконтованих із застосуванням поточних процентних ставок для нових інструментів, що мають подібний кредитний ризик та строку до погашення, який залишився. Ставки дисконтування, що використовуються, залежать від кредитного ризику контрагента. Балансова вартість дебіторської заборгованості за основною діяльністю приблизно дорівнює її справедливій вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їх справедливій вартості. Станом на 31 грудня 2021 року та 2020 року усі фінансові активи та зобов'язання Групи обліковуються за амортизованою вартістю. Усі активи та зобов'язання Групи, щодо яких розкрито справедливу вартість, відносяться до рівня 2 в ієрархії справедливої вартості. Для їх оцінки використано метод обліку за поточною вартістю.

¶ 31 Події після звітної дати Юридичні питання На кінець 2021 року Група мала неврегульований спір з Центральним міжрегіональним управлінням ДПС по роботі з великими платниками податків, який виник за результатом проведеної документальної невиїзної перевірки, на підставі якої посадовими особами Офісу ВПП ДПС складено Акт про результати документальної невиїзної перевірки АСК «Укррічфлот» з питань достовірності та повноти декларування орендної плати за земельні ділянки по податкових деклараціях з плати за землю від 23.01.2020 № 208/28-10-44-05/00017733, а також направлено податкове повідомлення-рішення №0001954405 від 17.02.2020 р. Загальна сума спору складала 92 158 302,10 гривень, в т.ч. 61 445 914, 95 гривень основного платежу, 15 361 478, 74 гривень штрафних (фінансових) санкцій та 15 350 908,41 гривень пені. Рішенням Окружного адміністративного суду міста Києва від 01.12.2021 р. по справі №640/20750/21, залишеним в силі постановою Верховного Суду від 14.09.2022 р., прийнятого в результаті касаційного перегляду справи, задоволено позовні вимоги АСК «Укррічфлот» та скасовано податкове повідомлення-рішення №0001954405 від 17.02.2020 р. Питання контролю активів Активи Нікопольського порту, що розташовані на протилежному березі р. Дніпро, вартістю 1 536 тис грн. знаходяться під тимчасовою окупацією. Херсонський річковий порт знаходиться під контролем окупаційної влади, про що Група повідомила правоохоронні органи. Окрім активів портової інфраструктури та судно-ремонтної дільниці, вартість яких складає 142 626 тисяч гривень, під контролем агресора залишаються тридцять одиниць різноманітного флоту (дві одиниці конвенційного флоту типу ріка-море, буксири, несамохідні баржі, плавучі крани, допоміжний флот), вартість яких, включаючи матеріальні цінності (паливо-мастильні матеріали, інвентар), становить 249 614 тисяч гривень. Враховуючі інформацію з відкритих джерел про незаконну експропріацію плавзасобів на окупованих територіях, Група не розраховує на повернення більшості одиниць флоту. Балансова дебіторська заборгованість на момент втрати контролю над херсонськими активами становила: 13 956 тисяч гривень. за товари, послуги і оренду (у т.ч. ТОВ «Сігран» 7 328 тисяч гривень, Рейкарц і Партнери. Україна СП 3 541 тисяч гривень, ТОВ «Екозерно» 1 622 тисяч гривень), 16 059 тисяч гривень за передплачені товари і послуги (у т.ч. ТОВ «Сігран» 12 615 тисяч гривень за ремонт т/х Іван Федоров, ТОВ «Екозерно» 3 087 тисяч гривень). Кредиторська заборгованість становила: 3 208 тисяч гривень по передплатах від покупців і 7 207 тисяч гривень перед постачальниками (у т.ч. ТОВ «Механіка» 3 330 тисяч гривень, ТОВ «Енера» 2 495 тисяч гривень). Врегулювання значних сум заборгованостей керівництво розцінює як вірогідне, оскільки вони пов'язані з багаторічними партнерами (Сігран, Механіка), і афільованими компаніями (Екозерно, Енера). Витрати на регістрові ремонти флоту на суму 9 752 тисяч гривень, що обліковуються на рахунку капітальних інвестицій, ймовірно, буде визнано безповоротними. Також керівництвом Групи було прийняте рішення щодо списання накопичених витрат, пов'язаних із послугами НРР та судно-ремонтної дільниці (у 2021 році визнано 2 957 тисяч гривень. та у 2022 році визнано 11 588 тисяч гривень), тому що вірогідність отримання доходів за ці послуги оцінюється як нульова. Активи Групи вартістю 1 300 тисяч гривень (об'єкти нерухомості, складські залишки товарного піску) та державне майно у вигляді причальної стінки, яке перебуває в користуванні АСК «Укррічфлот» на підставі сервітуту, що розташовані в м.

Дніпрорудне (Запорізька область), знаходяться під контролем окупаційної влади, про що були повідомлені правоохоронні органи.