

# Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

## 1. Загальна інформація про діяльність

Товариство зареєстровано 22.04.2010 р. Єдиним учасником Компанії є нерезидент - КОМПАНІЯ ПОРТІНВЕСТ ЛІМІТЕД (PORTINVEST LIMITED), КІПР.

Адреса учасника: НІКОСІЯ, ФЕМІСТОКЛІ ДЕРВІ, БУД.3, КІПР (100%).

### *Істотна участь у Товаристві:*

Станом на 31.12.2021 років власник та його частка склали:

<b>Засновник</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
ПОРТІНВЕСТ ЛІМІТЕД (PORTINVEST LIMITED) НІКОСІЯ, ФЕМІСТОКЛІ ДЕРВІ, БУД.3, КІПР	<b>3 302 000,00 грн</b>  <b>100 %</b>	<b>100 000,00 грн</b>  <b>100 %</b>
<b>Статутний капітал, грн.</b>	<b>3 302 000</b>	<b>100 000</b>

У звітному році 30.09.2021 р. єдиним учасником було прийняте рішення № 3009-01 про збільшення розміру статутного капіталу за рахунок внесення додаткового вкладу єдиним учасником на 3 202 тис.грн. На звітну дату 31.12.2021 року статутний капітал складає 3 302 тис.грн. Склад і частка учасників Товариства залишились без змін.

Товариство здійснює свою діяльність на митній території України. ТОВ «ПОРТІНВЕСТ ЛОДЖИСТИК» мало розвинену мережу структурних підрозділів в портах Чорноморськ, Південний, Маріуполь, Ізмаїл, Миколаїв. Зараз, у зв'язку із військовими діями агресора – Росії, після вторгнення на територію України 24.02.2022 р. географія та види діяльності значно скоротились.

Важливі рішення щодо припинення, злиття, реорганізації Товариства найвищим управлінським персоналом у звітному 2021 р. не приймались.

### *Види діяльності, яку здійснює та має здійснювати Товариство:*

Основними видами діяльності, якими займається Товариство, є:

- транспортно-експедиторські послуги в портах;
- митно-брокерські послуги;
- морські перевезення;
- агентування морських суден;
- сюрвейерські послуги;
- послуги з підготовки вантажів та транспорту.

У звітному році Товариство надало послуги агентування 316 суднам, а також надавало послуги з підготовки вантажів та транспорту, а саме: очистка вантажу, зачистка трюмів, швартування, маркування вагонів, тощо.

### *Фактори, що впливають на фінансовий стан Товариства*

#### *Операційне середовище*

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що триває понад 7 років, призвели до погіршення стану державних фінансів, фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищення темпів інфляції та девальвації національної валюти по відношенню до

основних іноземних валют і продовжувалися у 2021 році.

Політичний ризик – це можливість виникнення збитків чи скорочення обсягу прибутку внаслідок державної політики.

На наявність імовірності можливого негативного впливу на діяльність Товариства з боку держави через проведення нею політичного курсу розвитку країни впливає й політичний ризик. Реалізація політичного ризику може бути спричинена здійсненням певних подій політичного характеру:

- військові події, виникнення локальних конфліктів, здійснення революцій, переворотів тощо;
- загострення внутрішньополітичної ситуації в країні внаслідок проведення глобальних політичних заходів (референдумів, виборів);
- зміни геополітичної ситуації (наприклад, введення ембарго (заборони) на відносини з виробниками певних країн, так само як і світового співтовариства стосовно фірм даної країни), тощо.

24 лютого 2022 р. Російська Федерація вторглася на територію України, розпочалася війна, яка триває і нині.

Слід зазначити, що пов'язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі. Спостерігається значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, зростання споживчого попиту, проблеми в ланцюгах поставок, запроваджені економічні санкції та торговельні суперечки, зміни ринків збуту. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні та посилення інфляційного тиску.

Оскільки вторгнення відбулося після звітної дати, вплив подій та ринкової кон'юнктури, що виникли внаслідок війни в Україні, на фінансову звітність не потребують її коригування.

## **2. Основи підготовки фінансової звітності і основні положення облікової політики**

### ***Основні принципи бухгалтерського обліку***

#### ***Заява про відповідність***

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2021 р. була підготовлена відповідно до вимог Національних Положень (стандартів) фінансової звітності (П(С)БО).

Основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності наведено далі. Ці принципи застосовувалися послідовно відносно всіх періодів, якщо не зазначене інше.

Бухгалтерський облік Товариства здійснюється відповідно до національних нормативних вимог з організації бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

Функціональною валютою даної фінансової звітності є гривня. Дана фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень.

#### ***Принципи обліку***

**Обачність** – застосування у бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

**Повне висвітлення** - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

### 3. Суттєві облікові судження. Оціночні значення і допущення

*Істотні припущення і джерела невизначеності в оцінках* – В застосуванні Товариством облікових політик, керівництво повинне робити припущення, оцінки і допущення відносно балансової вартості активів і зобов'язань, які не є очевидними, з інших джерел. Оцінки та відповідні припущення базуються на історичному досвіді та інших істотних факторах.

Оцінки і пов'язані з ними допущення регулярно переглядаються. Зміни в оцінках відбуваються в тому періоді, в якому оцінка була переглянута, якщо зміна впливає лише на цей період, або в тому періоді, до якого відноситься зміна, і в майбутніх періодах, якщо зміна впливає як на поточні, так і на майбутні періоди.

Основні припущення, які стосуються майбутнього або інших основних джерел виникнення невизначеності оцінок на звітну дату та які можуть стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, включають:

*Зобов'язання по операційній оренді* - Товариство, у якості орендаря, уклала угоди операційної оренди приміщень:

№ п/п	Орендодавець	Номер і дата договору	Предмет оренди	Строк оренди	Примітка
1	ТОВ «АКСІОМА»	№01/2021-02 від 01.04.2021	офіс у м. Одеса	по 31.12.2021	автоматичне поновлення строку
2	ТОВ «БІЗНЕС-ЦЕНТР «ВУЗОВСЬКИЙ»	№ 3449 від 07.12.2016	склад у м. Одеса	по 31.12.2020	автоматичне поновлення строку
3	ТОВ «МЕРІТАЙМ ШИПІНГ ЕЙДЖЕНСІ»	№ 1 від 01.08.2011	офіс у м. Маріуполь	по 05.07.2021	автоматичне поновлення строку
4	ПП «АВІГЕЯ»	б/н від 01.09.2011	офіс у м. Ізмаїл	по 24.12.2022	автоматичне поновлення строку
5	ФІЗИЧНА ОСОБА ЕРЛІХМАН ВОЛОДИМИР ІЛІЧ	№ 01/21 від 01.07.2021	офіс у м. Миколаїв	по 31.01.2021	
6	ТОВ "ІТС"	б/н від 27.12.2011	офіс у м. Чорноморськ	по 29.12.2020	автоматичне поновлення строку
7	ТОВ «ІНТЕК»	№ 7720 від 01.11.2021	офіс у м. Київ	по 31.12.2021	автоматичне поновлення строку
	ТОВ «ПОРТІНВЕСТ»	№ 0112-02 від 01.12.2020	офіс у м. Київ	по 30.06.2021	

8	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях	№209840911853 від 28.03.2019	офіс у м. Южне	По 28.02.2022	
---	---	------------------------------	----------------	---------------	--

*Резерв на забезпечення майбутніх та інших витрат* – створено резерв під майбутні виплати відпусток працівників та забезпечення матеріального заохочування.

*Резерв сумнівних боргів* – величина резерву визначається за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості. У звітному році не нараховувався, залишок резерву без змін.

*Оподаткування* – Товариство є платником податку на прибуток за основною ставкою, ПДВ, інших податків (радіочастотний збір).

Витрати з податку на прибуток представляють суму поточного податку, визначеного на підставі даних податкової декларації. Відстрочені податки не розраховувались.

#### 4. Розкриття інформації про необоротні активи

##### Нематеріальні активи

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю, визначеною відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Амортизація нематеріальних активів здійснюється за прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання.

Для розрахунку вартості, що амортизується ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Рахунок обліку	Групи нематеріальних активів, та їх знос	Первісна вартість, тис.грн	
		на 31.12.2021 р	на 31.12.2020 р
127	Інші нематеріальні активи	268	268
133	Накоплений знос нематеріальних активів	268	162
	<b>Залишкова вартість Відображено у фінансовій звітності (тис.грн)</b>	<b>0</b>	<b>106</b>

##### Основні засоби

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю, визначеною відповідно до П(С)БО 7 “Основні засоби”.

Керівництво використовує необхідні судження для визначення строків корисного використання об’єктів основних засобів. Фактичний строк корисного використання може відрізнятися від оцінки Керівництва. Жодних змін в облікових оцінках строку корисного використання об’єктів основних засобів у 2021 році не відбулося.

Амортизація нараховується прямолінійним методом. Залишкова вартість, строки корисного використання та методи нарахування амортизації активів постійно аналізуються і коригуються, якщо це необхідно. У звітному році такі коригування відсутні.

Рахунок обліку	Групи основних засобів, та їх знос	Первісна вартість, тис.грн	
		на 31.12.2021 р	на 31.12.2020 р
104	Машини і обладнання	1 782	1 681
105	Транспортні засоби	3 400	3 400

106	Інструменти прилади та інвентар	538	518
109	Інші основні засоби	4	10
112	Малоцінних необоротних матеріальних активів	128	50
	<b>Разом</b>	<b>5 852</b>	<b>5 659</b>
131, 132	Накоплений знос основних засобів	4 738	4 465
	<b>Залишкова вартість Відображено у фінансовій звітності (тис.грн)</b>	<b>1 114</b>	<b>1 194</b>

Переоцінка об'єктів основних засобів у звітному році не проводилась. Управлінський персонал не виявив ознак зменшення корисності необоротних активів.

Орендар відображає в бухгалтерському обліку одержаний у фінансову оренду об'єкт за первісною вартістю, яка визначається на початок строку оренди, за найменшою з наступних оцінок: справедливою вартістю активу або теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів.

Оренда, відповідно до якої орендодавець зберігає за собою практично всі ризики та вигоди від володіння активом, класифікується як операційна оренда. Платежі з операційної оренди визнаються як витрати у звіті про сукупний дохід на рівномірній основі протягом строку оренди.

## 5. Розкриття інформації про оборотні активи

### Запаси

Запаси складаються в основному з пального, запасних частин, інших матеріалів і малоцінних швидкозношуваних предметів. Запаси обліковуються по найменшій з двох вартостей: собівартості або чистої вартості реалізації.

Вартість вибуття запасів обліковується за методом FIFO.

<i>Найменування</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
паливо	44	124
запчастини	405	312
інші	71	35
<b>Загальна балансова вартість запасів</b>	<b>520</b>	<b>471</b>

Оцінка та переоцінка запасів не проводилась. Придбання запасів за бартерними контрактами не відбувалось.

### Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість яка є фінансовим активом, відображається у фінансовій звітності за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Метод обчислення резерву сумнівних боргів Товариства визначається з застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Товариство періодично аналізує періоди виникнення дебіторської заборгованості і вносить зміни в розмір резерву. Витрати з нарахування резерву сумнівних боргів відображаються у Звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

<i>Найменування</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
заборгованість за товари, роботи, послуги	112 584	13 140
з бюджетом	3	1 430

аванси видані	163 788	24 026
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	39	22
<b>Всього дебіторська заборгованість</b>	<b>276 414</b>	<b>38 618</b>

#### Інша дебіторська заборгованість

<i>Найменування</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Розрахунки з іншими дебіторами	53 896	115 727
Розрахунки з державними цільовими фондами	8	-
відрахування з доходів майбутніх періодів	-	454
Розрахунки за загальнообов'язковим державним соціальним страхуванням	4	2
Страхування персоналу	52	-
Розрахунки по претензіям	8 943	-
<b>Всього інша дебіторська заборгованість</b>	<b>62 902</b>	<b>116 183</b>

Списання дебіторської заборгованості у 2021 р. за рахунок резерву не відбувалось, нарахування резерву сумнівних боргів не здійснювалось.

#### Грошові кошти

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Гроші та їх еквіваленти	139 268	63 918

Грошові кошти Товариства – це залишки грошей на рахунках у банківських установах. Всі залишки на банківських рахунках є доступними до використання.

#### Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів представлені витратами на страхування автомобілів, вартість підписки на періодичні видання, вартість річних перепусток до портів.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Витрати майбутніх періодів	95	352

#### Інші оборотні активи

До складу інших оборотних активів включено залишки по рахунку 643 «Податкові зобов'язання» та 644 «Податковий кредит»:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Податкові зобов'язання	4 771	1 752
Податковий кредит	322	327
<b>Всього</b>	<b>5 093</b>	<b>2 079</b>

## 6. Розкриття інформації про поточні зобов'язання і забезпечення

#### Поточна кредиторська заборгованість

<i>Найменування</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
заборгованість за товари, роботи, послуги	273 628	29 051
розрахунки з бюджетом	2 628	242

аванси отримані	47 272	39 820
за розрахунками з учасниками	13 997	13 997
<b>Всього поточна кредиторська заборгованість</b>	<b>337 525</b>	<b>83 110</b>

До складу кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги також включено заборгованість постачальникам (виконавцям) послуг за посередницькими договорами агентування, транспортно-експедиторських послуг для виконання свої зобов'язань перед замовниками:

На 31.12.2021	на 31.12.2020
175 509	28 794

У звітному році на доходи Товариства списано 696 тис. грн. простроченої кредиторської заборгованості.

#### Поточні забезпечення:

<i>Найменування</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Забезпечення виплат відпусток	4 949	3 889
Забезпечення матеріального заохочення	10 980	12 016
<b>Всього поточні забезпечення</b>	<b>15 929</b>	<b>15 905</b>

#### Інші поточні зобов'язання

<i>Найменування</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Розрахунки з іншими дебіторами	1 510	-
Податковий кредит	3 774	-
Розрахунки з працівниками по іншим виплатам	6	-
Фінансова допомога	42 000	-
<b>Всього поточні забезпечення</b>	<b>47 290</b>	<b>-</b>

## 7. Розкриття інформації про доходи

Доходи Товариства складаються з наступних видів:

#### - доходу від реалізації послуг

<i>Найменування послуг</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>тис. грн.</b>	<b>тис. грн.</b>
- транспортно-експедиторські послуги;	21 464	19 941
- послуги з агентування суден;	27 806	35 876
- надання послуг по зачистці вантажу;	5 198	5 463
- надання послуг по зачистці трюмів	265	1 546
- послуги по швартовці	1 120	2 754
- послуги по оформленню вантажних митних декларацій	671	645
- послуги драфт-сюрвей	1 942	3 926

- здача в оренду приміщення, автомобіля	218	581
- фрахт	-	18 948
- залізничні транспортно-експедиторські послуги ;	30 221	
- інші	8	8
<b>Всього доходи від реалізації</b>	<b>88 913</b>	<b>89 688</b>

Виручка (доходу) від реалізації послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності робіт. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані.

Бартерні контракти з дебіторами, пов'язані з отриманням доходу, не укладались.

**- інших операційних доходів**

<i>Найменування</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
доходи від купівлі-продажу іноземної валюти	2 825	90
списання кредиторської заборгованості	697	211
дохід від операційної курсової різниці	10 429	24 158
дохід від операційної оренди активів	51	-
Дохід від реалізації інших оборотних активів	49	962
Отримані штрафи пені неустойки	33	-
інші доходи	1	1
<b>Всього</b>	<b>14 085</b>	<b>25 422</b>

**- інших фінансових доходів**

<i>Найменування</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Отримання відсотків від банку	789	597

**- інших доходів**

<i>Найменування</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
відшкодування страхового випадку	-	99

## 8. Розкриття інформації про операційні витрати

Операційні витрати представлені таким чином:

**Адміністративні витрати**

<i>Найменування статті витрат</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
корпоративні заходи (внутрішні)	682	-
резерв на премії	9 769	12 016
амортизація НА	47	-
амортизація ОЗ	556	778



амортизація малоцінних активів	106	8
оренда автомобіля	-	79
оренда приміщення	2 642	3 004
використання палива на виробничі потреби	1 023	991
витрати на відрядження	104	156
комунальні послуги	705	647
програмне забезпечення	-	24
підтримка програмного забезпечення	1 667	-
обслуговування програмного забезпечення, ліцензії	255	87
консультаційні послуги	172	397
охорона і безпека майна	60	361
пошта і кур'єрська доставка	83	78
утримання офісу	169	67
начисление резерва - отпусков	5 112	1 835
інші витрати	99	721
ПДВ у витратах	950	35
навчання та тренінги	6	2
представницькі витрати	139	-
держмити, судовий збір, адмін.збір	34	-
витрати на інтернет та мобільний зв'язок	297	293
витрати на обслуговування авто	1 181	1 142
витрати на оплату праці	28 382	37 452
ЄСВ на оплату праці	4 420	5 186
витрати на підписку	31	13
витрати на страхування персоналу	333	-
підбір персоналу	4	-
зв'язок фіксований	-	49
сертифікати, ліцензії, дозволи	2	69
лікарняні за рахунок підприємства	-	30
канцтовари	54	49
страхування майна	16	23
прибирання і сангігієна	-	191
послуги інші	826	-
послуги банку	1 985	1 063
послуги оцінки	-	7
послуги сервісні	44	66
утилізація	-	324
участь у виставках (конференціях, симпозиумах)	1	30
послуги аудита	170	170
членські внески	-	67
електроенергія / активна	152	123
юридичні послуги	44	18
<b>Всього</b>	<b>62 322</b>	<b>67 651</b>

#### *Інші операційні витрати*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	2 179	85
Собівартість реалізованих виробничих запасів	-	485
Сумнівні і безнадійні борги	-	4 610
Витрати від операційної курсової різниці	17 352	20 860
Визнані штрафи, пені	15	9
Інші (членські внески)	66	155

<b>Всього</b>	<b>19 612</b>	<b>26 204</b>
---------------	---------------	---------------

### Фінансові витрати

<b>Найменування</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
сплата відсотків з фінлізингу	4	104

Фінансові витрати – це залишкові витрати за договором фінансового лізингу, які повністю сплачені у звітному році.

## 9. Розкриття інформації про операції з пов'язаними сторонами

Товариство ідентифікує операції з пов'язаними сторонами. Обсяги операцій із пов'язаними особами у 2021 р. склали:

№ п/п	Назва пов'язаної сторони	Категорія пов'язаної сторони (дочірнє, материнське, асоційоване, спільне, інше)	Сума операцій з пов'язаними сторонами ГРН.	Вид операції (придбання чи продаж товарів, робіт, послуг, інше)	Сальдо розрахунків з пов'язаними сторонами ГРН.	Дата виникнення заборгованості пов'язаних сторін	Резерв сумнівних боргів на суму безнадійної або сумнівної заборгованості зв'язаних сторін
1	МЕТІНВЕСТ-ШПІНГ ТОВ	Під спільним контролем	25 007 081,80	Послуга Дт	1 893 134,00	08-12.2021	Не створювался
2	МЕТІНВЕСТ-ШПІНГ ТОВ	Під спільним контролем	84 231 457,87	Послуга Кт	2 275 412,16	11.-12.2021	Не створювался
3	ВЕСКО ПАТ	Під спільним контролем	135 166 064,66	Послуга Дт	8 775 496,57	04.2018-12.2019 08.-12.2021	3 958 446,55
4	ВЕСКО ПАТ	Під спільним контролем	947 695,49	Послуга Кт	162 618,98	08-11. 2021	Не створювался
5	ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ ПАТ	Під спільним контролем	4 424 853,95	Послуга Дт	17 143,56	05.2019	17 143,56
6	ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ ПАТ	Під спільним контролем	7 473,36	Послуга Кт	7 473,36	08.2021	Не створювался
7	"МК"АЗОВСТАЛЬ" ПАТ	Під спільним контролем	39 799,68	Послуга Дт	2 599,97	08-11. 2021-	Не створювался
8	Д.ТРЕЙДІНГ ТОВ	Під спільним контролем	0,00	Послуга Дт	140 106,36	09.-11.2019	140 106,36
9	МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА ПАТ	Під спільним контролем	97 699,14	Послуга Дт	8 499,92	12.2021	Не створювался
10	Блек Сі ГРЕЙН Термінал ТОВ	Під спільним контролем	80 731 700,00	ПФД (Дт)	21 470 000,00	10.2021	Не створювался
11	Терра-Комінвест ТОВ	Під спільним контролем	200 750,00	ПФД (Дт)	56 000,00	10.2021	Не створювался
12	Терра-Спецінвест ТОВ	Під спільним контролем	197 900,00	ПФД (Дт)	55 000,00	10.2021	Не створювался
13	Блек Сі Гейт Термінал ТОВ	Під спільним контролем	99 443 200,00	ПФД (Дт)	25 005 000,00	10.2021	Не створювался
14	ІНБЛАСТ, ТОВ	Під спільним контролем	770 000,00	ПФД (Дт)	0,00	-	-

15	FERRO LINE DWC LLC	Під спільним контролем	19 286 385,21	Послуга Дт	0,00	-	
16	ПОРТИНВЕСТ ТОВ	Під спільним контролем	1 934 650 285,47	Послуга Кт	154 023 311,25	12.2021	Не створювалася
17	ПОРТИНВЕСТ ТОВ	Під спільним контролем	238 000 000,00	ПФД (Дт)	0,00	-	
18	PORTINVEST LIMITED	Учасник /засновник/	53 667 172,80	дивіденди	13 997 205,90		

## 10. Непередбачені (умовні) зобов'язання

Станом на 31.12.2020 р. Товариство мало непередбачені (умовні) зобов'язання перед Маріупольською філією ДП АМПУ у сумі 255 429,31 дол. США / еквівалент 7 222 161,57 грн. щодо стягнення з нього заборгованості за послуги з забезпечення проведення криголамних робіт. По зазначеним зобов'язанням відкрито провадження по справі № 916/1666/19. Розгляд судового спору неодноразово відкладався.

15.02.2021 прийнято Рішення Господарського суду Одеської області, відповідно до якого Позивачу – Маріупольській філії ДП АМПУ у позові відмовлено у повному обсязі. Апеляційна скарга Позивачем не подавалася.

Товариство є стороною у судовому спорі:

1) справа № 916/2462/21, Позивач – ТОВ «ПОРТИНВЕСТ ЛОДЖИСТИК», відповідач – Південна філія Державного Підприємства «АМПУ», сума позову 85 696,14 дол. США. Рішенням Господарського суду Одеської області від 08.12.2021 у справі №916/2462/21 позов задоволено у повному обсязі.

Не погодившись з прийнятим рішенням суду, Державне підприємство “Адміністрація морських портів України” в особі Південної філії Державного підприємства “Адміністрація морських портів України” (Адміністрація морського порту Південний) звернулося до Південно-західного апеляційного господарського суду із апеляційною скаргою. 21.06.2022 справу було розглянуто та судом було повністю відмовлено Адміністрації морського порту Південний у задоволенні апеляційної скарги. Повний текст рішення очікується.

2) справа № 916/596/20, Позивач – ТОВ «ПОРТИНВЕСТ ЛОДЖИСТИК», відповідач – ТОВ «ЄВРОПАН АГРО ІНВЕСТМЕНТ ЮКРЕЙН», сума позову 370 251,41 грн. Рішенням Господарського суду Одеської області від 19.02.2021 р. позов задоволено повністю.

## 11. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають торгіву дебіторську заборгованість, грошові кошти, торгіву кредиторську заборгованість. Основною ціллю даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій Товариства.

Основні ризики включають: ризик ліквідності та валютний ризик.

### *Ризик ліквідності*

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

### **Валютний ризик**

Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Товариство контролює валютний ризик шляхом управління валютною позицією.

## **12. Події після дати балансу**

Згідно з ПСБО 6, події після дати балансу, які надають додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу, вимагають коригування відповідних активів і зобов'язань. Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансової звітності.

Оскільки вторгнення в Україну відбулося 24 лютого 2022 р., тобто, після дати балансу, це подія, яка не вимагає коригування статей фінансових звітів ТОВ «ПОРТІНВЕСТ ЛОДЖИСТИК» звітного 2021 року.

## **13. Безперервність діяльності**

У зв'язку із впровадженням в Україні з 24.02.2022 р. військовим станом існують певні невизначеності, пов'язані із розв'язаною Росією війною проти України, які впливають на здатність підприємства продовжувати свою діяльність на невизначений термін. Війна матиме значні наслідки для глобальної економіки країни та ринків. Спад може призвести до значного падіння як обсягу реалізації, так і серйозності подій та умов, що можуть у деяких випадках викликати сумніви у здатності Товариства продовжувати безперервну діяльність.

Такі напрямки діяльності Товариства, як надання послуг у сфері морських та залізничних перевезень, агентування морських суден зазнали значного падіння обсягів реалізації.

Управлінський персонал моніторить ризики значних сумнівів спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність та вживає заходи щодо продовження діяльності у найближчому майбутньому.

В умовах війни і кризи Товариство не може гарантувати, що вдасться уникнути знецінення активів, зменшення доходів і визначити, як ці фактори вплинуть на здатність Товариства продовжувати свою діяльність. Управлінський персонал вважає, що існує суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності Товариства внаслідок впливу наслідків війни та обставин, пов'язаних із війною, що виникатимуть у майбутньому.

Інформація щодо впливу війни на діяльність Товариства, станом на червень 2022 р.:

Вплив на персонал компанії та витрати, пов'язані з виплатами персоналу;

-У зв'язку з бойовими діями на сході, а також блокуванням ворогом морських портів України, наявністю значних руйнувань у місті Маріуполі, було скорочено відділ морських перевезень в цьому місті. Також, було скорочено чисельність персоналу загалом по підприємству. При звільненні кожному працівнику було виплачено компенсацію згідно із чинним законодавством.

Призупинення чи перерви в діяльності через порушення ланцюга поставок, припинення операцій, втрату виробничих потужностей чи комерційних об'єктів, обмеження пересування та порушення логістики;

- Внаслідок запеклих бойових дій на сході, а також блокуванням морських портів України повністю призупинено діяльність підприємства у містах Маріуполі, Миколаєві, Южному.

□ Пошкодження або знищення майна;

- Основні засоби (оргтехніка та автомобілі Ford Transit та Toyota Corolla) знаходилися у відділі в Маріуполі. Залишкова вартість на 01.03.2022р. становить 123 542,64 грн. Оцінити стан цих засобів, або їх фізичну наявність на сьогоднішній день, у тимчасово окупованому місті, не є можливим. Будь які коригування будуть здійснюватися, щойно буде можливим доступ до них, або отримання інформації (фотофіксації, ін.) щодо їх стану.

□ Арешт чи експропріація активів на потреби держави після 31 грудня 2021р.;

- Арешт чи експропріація активів на потреби держави після 31 грудня 2021р. не здійснювалися. Товариство самостійно надало фінансову допомогу у розмірі 30 млн.грн. у благодійний фонд Рената Ахметова на потреби захисників України.

□ Обмеження доступу до грошових коштів та еквівалентів або обмеження грошових операцій;

У зв'язку з обмеженнями впровадженими НБУ на розрахунки з контрагентами РФ, у товариства обліковується передплата компанії Metalloinvest Logistics DWC-LLC у сумі 543 198,72 дол.США, яку Товариство на сьогодні не має змоги повернути.

□ Знецінення фінансових та нефінансових активів (з урахуванням подій та інформації після дати звітності);

- Фінансові інвестиції у звітному 2021 р. Товариство не здійснювало. Знецінення фінансових активів станом на 31.12.2021 р. не здійснювалось. Оцінку знецінення фінансових активів Товариство планує здійснити після закінчення дії військового стану.

□ Невиконання умов договорів через форс-мажорні обставини, несприятливі зміни умов договорів, порушення умов кредитних договорів, неможливість своєчасно погашати кредиторську заборгованість та затримки погашення дебіторської заборгованості; -

- Форс-мажорні обставини – війна, діють по всій території України, природно, що у Товариства виникають затримки оплат за договорами.

□ Значне зменшення обсягів продажів, прибутків, грошових потоків від операційної діяльності; -

- Чистий дохід Товариства у січні 2022 р. становив 8 961 тис. грн, а у березні 2022 р. чистий дохід зменшився до показника 1 341 тис. грн. Падіння виручки від реалізації склало 85 %.

□ Нестабільність та значні зміни цін на інструменти капіталу, боргові цінні папери, цін на сировину, обмінних курсів іноземної валюти та/або процентних ставок після 31 грудня 2021 року, що суттєво вплине на оцінку активів та зобов'язань, доходів та витрат протягом наступних 12 місяців;

- У зв'язку із неможливістю передбачити коливання курсів іноземної валюти на валютному ринку, припускаємо, що це може мати суттєвий вплив на оцінку активів та зобов'язань, доходів та витрат протягом наступних 12 місяців.

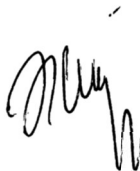
□ Оголошення про плани припинення діяльності або вибуття основних активів;

- Незважаючи на значне скорочення обсягів діяльності Товариства через триваючу війну (до початку воєнних дій Товариство працювало у шести портах України, наразі діяльність здійснюється лише в одному), Товариство не планує припинити свою діяльність. На сьогодні важко передбачити, який вплив матиме війна на стан та обсяги діяльності. Товариство моніторить події, пов'язані з війною.

У зв'язку з неможливістю передбачити остаточні наслідки впливу війни на діяльність Товариства та економічний розвиток нашої держави, на сьогодні є неможливим достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної та геополітичної ситуації на фінансовий стан Товариства.

У свою чергу, керівництво Товариства вживає ряд заходів для забезпечення нормального циклу діяльності та кроки щодо зниження ризику знецінення активів, шукатиме нові можливості для збереження та розвитку свого бізнесу.

Генеральний директор



Микола СТРЕЛЬНІКОВ

Головний бухгалтер



Ірина СОМЛЄВА

