

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТІС-РУДА»**

**Примітки до фінансової звітності за рік,
що закінчився 31 грудня 2025 р.**

1. Загальна інформація про діяльність

Фінансова звітність компанії ТОВ "ТІС-РУДА" за рік, який закінчився 31 грудня 2025 р., була зареєстрована у Держстаті України 30.01.2026р., ТОВ «ТІС-РУДА» зареєстровано : дата державної реєстрації 25.09.2006р.

<p>Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа:</p> <p>КУТАТЕЛАДЗЕ ВІТАЛІЙ ОЛЕГОВИЧ Громадянство: Україна Адреса: Україна, 65016, Одеська обл., місто Одеса, ВУЛИЦЯ ТУЛЬСЬКА, будинок 3-А Розмір частки статутного (%): 1,4511</p> <p>КУТАТЕЛАДЗЕ ОЛЕГ ДЖУМБЕРОВИЧ Громадянство: Україна Адреса: Україна, 65016, Одеська обл., місто Одеса, ВУЛИЦЯ ТУЛЬСЬКА, будинок 3-А Розмір частки статутного (%): 6,0639</p> <p>ГРЕБЕННИКОВ ЄГОР ОЛЕКСІЙОВИЧ Громадянство: Україна Адреса: Україна, 67543, Одеська обл., Комінтернівський р-н(п), село Визирка, ВУЛ. КІРОВА., будинок 16 Розмір частки статутного (%): 7,0350</p> <p>СТАВНИЦЕР АНДРІЙ ОЛЕКСІЙОВИЧ Громадянство: Україна Адреса: Україна, 67543, Одеська обл., Лиманський р-н, село Визирка, ВУЛИЦЯ НОВО-ЗАГРАДІВСЬКА, будинок 14 Розмір частки статутного (%): 3,5000</p> <p>КОЗЬМІНА ОЛЕНА ВАДИМІВНА Громадянство: Україна Адреса: Україна, 67543, Одеська обл., Лиманський р-н, село Визирка, ВУЛИЦЯ 51 ПЕРЕКОПСЬКОЇ ДИВИЗІЇ, будинок 110 Розмір частки статутного (%): 7,0000</p> <p>ФЕДОРИЧЕВ ОЛЕКСІЙ Громадянство: Угорщина Адреса: Монако, 98000, ШВЕЙЦАРСЬКИЙ БУЛЬВАР, 11, МОНТЕ КАРЛЮ Розмір частки статутного (%): 20,5608</p> <p>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"</p>	<p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІС-РУДА»;</p> <p>Адреса засновника: Україна, 67543, Одеська обл., Лиманський р-н, село Визирка, ВУЛИЦЯ ОЛЕКСІЯ СТАВНИЦЕРА, будинок 50</p> <p>Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 142662500,00</p>
---	--

Ідентифікаційний код: 00191282 Країна резидентства: Україна Адреса: Україна, 39802, Полтавська обл., місто Горішні Плавні, вул. БУДІВЕЛЬНИКІВ, будинок 16 Розмір частки статутного (%): 49,9000 ФІРМА "ФЕДКОМІНВЕСТ МОНАКО САМ" Адреса: Монако, 98000, БУЛЬВАР ДЕ МУЛЕН, 7, МОНТЕ КАРЛО Розмір частки статутного (%): 4,4892	
---	--

Товариство здійснює свою діяльність на митній території України. Важливих рішень щодо припинення, злиття, реорганізації Товариства за звітний 2025 р. не приймалось.

Види діяльності, яку здійснює та має здійснювати Товариство з обмеженою відповідальністю «ТІС-РУДА»:

52.24 Транспортне оброблення вантажів
 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами
 49.39 Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.
 49.41 Вантажний автомобільний транспорт
 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

Основними видами діяльності, якими займається компанія, є:

52.24 Транспортне оброблення вантажів

Частки засновників та склад засновників у звітному році не змінювались.

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

Основні принципи бухгалтерського обліку. Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності до Національних положень (стандартів) фінансової звітності (П(С)БО).

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво та власники мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність Компанії. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень зобов'язання власника надавати підтримку Компанії, а також на основі історичного досвіду, який свідчить, що короткострокові зобов'язання будуть рефінансовані у ході звичайної господарської діяльності.

Товариство з обмеженою відповідальністю (далі - Товариство) складає повний комплект своєї фінансової звітності за 2025 рік у складі:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2025 року (форма № 1)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік (форма № 2)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік (форма № 3)

Звіт про власний капітал за 2025 рік (форма № 4)

Примітки до фінансової звітності за 2025 рік (форма №5 та письмове розкриття з окремих питань).

Фінансова звітність складається у національній валюті України (гривні), яка є функціональною валютою.

Ступінь округлення - в тисячах гривень.

Товариство складає свою фінансову звітність на підставі принципу нарахування, за виключенням Форми № 3 «Звіт про рух грошових коштів», що складається прямим методом, при якому розкривається інформація про основні види грошових надходжень та виплат.

Товариство залишає незмінним представлення та класифікацію статей у фінансовій звітності від періоду до періоду

Дохід, пов'язаний з наданням послуг відповідно до п.10 П(С)БО 15, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться:

- вивченням виконаної роботи;
- визначенням питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані;
- визначенням питомої ваги витрат, яких зазнає підприємство у зв'язку із наданням послуг, у загальній очікуваній сумі таких витрат. Сума витрат, здійснених на певну дату, включає тільки ті витрати, які відображають обсяг наданих послуг на цю саму дату.

Визнання витрат. Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Основні засоби та нематеріальні активи. До основних засобів відносяться матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість яких перевищує 20000 гривень. До складу малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) відносяться матеріальні цінності, що призначаються для використання у господарській діяльності протягом періоду, який більше одного року з дати введення в експлуатацію таких матеріальних цінностей, та вартість яких не перевищує 20000 гривень. Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена. Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Амортизація основних засобів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів – у розмірі 50% при передачі в експлуатацію та 50% у місяці списання з балансу.

3. Суттєві облікові судження. Оціночні значення і допущення

Істотні припущення і джерела невизначеності в оцінках – В застосуванні Компанією 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:

Принцип безперервності діяльності. Керівництво Товариства підготувало дану фінансову звітність, виходячи із допущення про безперервну діяльність. При прийнятті даного рішення керівництво враховувало фінансовий стан Товариства, його поточні наміри, прибутковість операцій і доступ до фінансових ресурсів, а також результати аналізу впливу міжнародних економічних коливань на операційну діяльність Товариства в майбутні періоди.

Зобов'язання по оренді - Компанія у якості орендаря. Товариство уклало угоди оренди основних засобів (рухоме та нерухоме майно), що використовуються у господарській діяльності. Порядок обліку такого майна визначений як для договорів операційної оренди.

Основні засоби та нематеріальні активи – Основні засоби відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом на протязі строку корисного використання об'єкта.

Нематеріальні активи – Всі нематеріальні активи Товариства мають визначений термін корисного використання і включають методики вимірювань та досліджень. Вони капіталізуються з врахуванням витрат, понесених на їх придбання, але не більше 10 років.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, котра відповідає функції нематеріальних активів.

Капітальні інвестиції у необоротні матеріальні активи – витрати на будівництво, реконструкцію, модернізацію, придбання, виготовлення об'єктів матеріальних необоротних активів.

Резерв на забезпечення майбутніх та інших витрат був визначений виходячи з поточних економічних умов. Компанія не в змозі прогнозувати, які саме зміни матимуть місце в Україні, та який ефект такі зміни можуть мати на забезпечення в майбутніх періодах. Товариство створює забезпечення на виплату майбутніх відпусток.

Визначення пов'язаних сторін – Визначення пов'язаних сторін вимагає від керівництва застосування суттєвих оцінок у визначенні відносин між пов'язаними сторонами.

4. Доходи. Валовий прибуток

Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, і результат цієї операції може бути достовірно оцінений.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться вивченням виконаної роботи. У бухгалтерському обліку доходи відображаються у сумі та за датою, зазначеними в акті виконання робіт (надання послуг).

	2025	2024
Дохід від реалізації	тис. грн.	тис. грн.
- Вантажно-розвантажувальні роботи (7031)	339 365	663 852
- Інші послуги (7032)	16 850	17 743
- Причальний збір (7033)	3 558	3 520
- вирахування з доходу		
Всього доходи від реалізації	359 773	685 115

Собівартість реалізації

	2025	2024
Собівартість реалізованих робіт і послуг (903)	305 760	518 551
Всього собівартість реалізації	305 760	518 551

Доходи від реалізації послуг за бартерними контрактами не здійснювались.

Частка доходів від операцій з пов'язаними сторонами склала (ТОВ АТІС, ТОВ ДП ВОРЛД ТІС ПІВДЕННИЙ, ПрАТ Полтавський ГЗК, ТОВ Тіс-Вугілля, ТОВ з ПІ Трансінвестсервіс).

Валовий прибуток

Валовий прибуток у 2025 р. зменшився у порівнянні з минулим роком на 112 551 тис. грн. і склав 54 013 тис. грн. У 2025 р. значно скоротився вантажообіг у порівнянні з 2024р. У 2025р. вантажообіг склав 1 654 434,525т., а у 2024 р. – 2726660,752т.

Інші операційні доходи, тис. грн.

	2025	2024
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти (711)	0	1
Дохід від реалізації інших оборотних активів (712)	1	507
Дохід від операційної курсової різниці (714)	14 843	43 781
Інші доходи від операційної діяльності (719)	18 967	10 485
Всього	33 811	54 774

Операційні доходи зменшились у порівнянні з минулим роком у зв'язку із значним зменшенням доходів від операційних курсових різниць.

Структура інших доходів (тис. грн.)

	2025	2024
Інші доходи (746)	637	3 355
Всього	637	3355

У складі Інших доходів відображено доходи від оприбуткування надлишків запасів, які виникають у процесі ремонтних робіт.

5. Операційні витрати

Операційні витрати представлені таким чином:

Адміністративні витрати, тис. грн.

	2025	2024
Автопослуги	4 093	3 245
Амортизація нематеріальних активів	138	108
Амортизація ОЗ	1 036	941
Банковское обслуживание	207	139
Больничные	117	30
ЕСВ	4 342	3 115
Земельный налог	369	330
Информ-технологические услуги	300	176
Інші витрати	67	101
Командировки	331	58
Консультации	20	2
Материалы и МБП	544	523
Налоги	45	40
Оклады и тарифы	25 153	17 678
Отпускные	2 835	1 832
Прочие услуги	3 585	3 503
Ремонт основных средств	398	220
Страхование	274	260
Судовий збір	4	42
Техобслуживание основных средств	885	1 043
ТО машин и механизмов	169	31
Топливо и энергия	1 610	1 489
Услуги связи	60	52
Экологическое сопровождение	430	359
Всього	47 012	35 317

Підвищення заробітної плати вплинуло на зростання адміністративних витрат.

Інші операційні витрати, тис. грн.

	2025	2024
Медобслуживание	1 084	1 086
Обеспечение пож.безопасности	901	905
Обеспечение проп.режима	6 951	6 983
Содержание территории и дорог		8
Благодійна допомога	4 239	
Від'ємне значення курсових різниць (операційні)	11 405	2 759
НДС	221	162
Інші витрати	1 800	
Командировки	2	
Материалы и МБП	45	
Обеспечение питания в столовой	720	720
Премии	171	201
Прочие услуги	5 252	4 640
Штрафы, неустойки		223
Всього	32 791	17687

На збільшення інших операційних витрат вплинуло значне зростання від'ємних операційних курсових різниць.

6. Нематеріальні активи

Найменування	Первісна вартість на 31.12.2024	Накоплена амортизація	Залишкова вартість на 31.12.2024	Первісна вартість на 31.12.2025	Накоплена амортизація	Залишкова вартість на 31.12.2025
	Дебет	Кредит	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
127 «Інші нематеріальні активи»	1428	1206	222	1463	1308	155

Нові об'єкти нематеріальних активів у звітному році були придбані на суму 82,6 тис. грн. Вибуття (списання) об'єктів нематеріальних активів було здійснено на суму 47 тис. грн.

7. Капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції на початок 2042 тис. грн., на кінець звітного року – 2979 тис. грн. Зростання величини капітальних інвестицій на кінець звітного року відбулося за рахунок придбаних нових об'єктів основних засобів, які станом на 31.12.2025 р. не були введені в експлуатацію.

8. Основні засоби

Структура основних засобів підприємства:

Рахунок обліку	Групи основних засобів, та їх знос	Первісна вартість, тис. грн.	
		на 31.12.2025 р	на 31.12.2024 р
103	Будинки та споруди	1 083 159	1 082 448
104	Машини і обладнання	2 248 193	2 248 900
105	Транспортні засоби	67 460	67 446
106	Інструменти, прилади та інвентар	8 534	8 296
109	Інші основні засоби	5 276	5 013

11	Інші необоротні мат. активи	2 788	2 740
	Разом	3 415 410	3 414 843
131, 132	Накоплений знос основних засобів	3 187 408	3 124 852

Об'єкти основних засобів амортизуються із застосуванням прямолінійного методу, виходячи зі строку корисного використання, за винятком транспортних засобів, амортизація яких нараховується методом прискореного зменшення залишковою вартості. Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 50% у місяці введення об'єкта в експлуатацію.

Основні засоби, що відображені у балансі Товариства на 31.12.2025 р. є власними. Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Інвентаризація основних засобів проведена станом на 27.10.2025 р., надлишків чи нестач об'єктів необоротних активів не виявлено.

Переоцінка об'єктів основних засобів у звітному році не здійснювалась.

Об'єкти основних засобів, на які існували б обмеження використання (передані у заставу, накладено арешт) відсутні.

Станом на 31.12.2025 р. основні засоби не використовувались у якості застави за кредитами та позиками. Бартерні операції з основними засобами не здійснювались. Знецінення основних засобів, консервація, реконструкція не відбувалось.

Залишкова вартість списаних у звітному році об'єктів основних засобів дорівнює нулю, тобто, списані об'єкти повністю амортизовані. Первісна вартість списаних об'єктів основних засобів склала 1 264 тис.грн., МНМА – 72 тис.грн.

Сума списаної у 2025 р. дооцінки (зменшення капіталу в дооцінках) раніше дооцінених об'єктів основних засобів склала 44 131 тис.грн.

Угоди на придбання у майбутньому основних засобів не укладались.

9. Запаси

Станом на 31.12.2025 р. запаси відображені за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси Товариства на звітну дату представлені наступним:

тис. грн.

	2025	2024
Сировина й матеріали	26 417	14 201
Паливо	611	569
Тара й тарні матеріали	60	60
Будівельні матеріали	40	47
Матеріали, передані в переробку	7	58
Запасні частини	5 576	4 859
Інші матеріали	352	388
Малоцінні та швидкозношувані предмети	140	227
Загальна балансова вартість запасів	33 203	20 409

Придбання запасів в обліку відображається за первісною вартістю. Запаси придбаються з урахуванням потреб кожного проекту. Вибуття запасів відображається за методом ФІФО. Балансова (облікова) вартість запасів, переданих у переробку у 2025 р., станом на 31.12.2025 р. дорівнює 7 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 р. запаси не використовувались у якості застави за кредитами та позиками. Бартерні операції з запасами не здійснювались.

До складу статті Балансу «Запаси» на звітну дату включено вартість незавершеного виробництва у сумі 21 571 тис. грн.

10. Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги включається в підсумок балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу Товариство розраховує величину резерву сумнівних боргів, яка визначається: для поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги - за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, для іншої поточної дебіторської заборгованості за методом застосування коефіцієнта сумнівності. Коефіцієнт сумнівності розраховується визначенням питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході.

Протягом звітного року нові резерви у 2025 р. не нараховувались. Залишок резерву на поточну сумнівну заборгованість інших дебіторів (банк «Фінанси та кредит» сума заборгованості - 55285549,59) на кінець звітного року склав 553 тис. грн.:

Поточна дебіторська заборгованість на звітну дату представлена:

<i>тис. грн.</i>		
	2025	2024
Заборгованість за товари, роботи, послуги (первісна вартість)	906	5 103
Дебіторська заборгованість за виданим авансам	2 923	2 759
дебіторська заборгованість з бюджетом	1 032	2 275
Заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1 921	1 026
Інша дебіторська заборгованість	59 364	59 542
Всього дебіторська заборгованість із замовниками	66 146	70 705

У фінансовій звітності дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображено за фактичною реалізаційною вартістю зі строками погашення до 12 місяців.

Перелік дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін наведено у розділі 16 цих Приміток. **(РОЗКРИТИ ІНІОРМАЦІЮ ПРО Пов'язані сторони, див п.16)**

До складу іншої поточної дебіторської заборгованості включено:

Інша поточна дебіторська заборгованість:	2025	
	2024	
- розрахунки з іншими дебіторами	59 338	59 327
- розрахунки з працівниками за ін.. операціями		96
- розрахунки з державним цільовим фондом	26	120

Відображена у фінансовій звітності дебіторська заборгованість є поточною.

11. Грошові кошти

Грошові кошти - це готівка в касі підприємства, кошти на банківських рахунках, які характеризуються абсолютною ліквідністю, тобто можуть у будь-який момент бути використані для здійснення розрахунків, або обміняні на законні платіжні засоби.

	2025	2024
Грошові кошти та їх еквіваленти на банківських рахунках	606 634	592 399
Всього	606 634	592 399

Звіт про рух грошових коштів складається за прямим методом.

12. Витрати майбутніх періодів

До складу витрат майбутніх періодів включаються витрати, здійснені у звітному періоді, але такі, що підлягають віднесенню до витрат у майбутніх періодах.

Витрати майбутніх періодів представлені витратами на страхування працівників та майна підприємства, страхування відповідальності перед третіми особами; витрати на підписку періодичних видань, тощо.

Витрати майбутніх періодів в 2025р. – 345 тис. грн., в 2024 р. - 222 тис. грн.

13. Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції – це інвестицію в акції ПРАТ «РОСАВА» у розмірі 140020,0 тис. грн. На звітну дату у балансі поточні фінансові інвестиції відображені за їх собівартістю

14. Власний капітал

Власний капітал товариства представлений наступним:

	2025	2024
Зареєстрований капітал	142 662	142 662
Капітал у дооцінках	170 279	214 411
Резервний капітал	35 666	35 666
Нерозподілений прибуток	600 342	582 918
Всього	948 949	975 657

Зміна величини власного капіталу за звітний рік відбулася завдяки збільшенню розміру нерозподіленого прибутку та зменшенню капіталу у дооцінках. Інші статті власного капіталу протягом звітного 2025 року не змінювались.

Використання нерозподіленого прибутку у звітному році було направлено на виплату дивідендів учасникам Товариства.

15. Поточні зобов'язання та забезпечення

Кредиторська заборгованість

	2025	2024
Пот. кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4 870	14 941
Пот. кр. заборг. за розр. з бюджетом	521	8 808
Пот. кр. заборг. за розр. зі страхування	746	805
Пот. кр. заборг. за розр. з оплати праці	2 367	2 986
Пот. кр. заборг. за розрахунками з учасниками	129 967	121 789
Інші поточні зобов'язання	36	856
Всього поточних зобов'язань	138 507	150 185

Заборгованість перед бюджетом є поточною за останні звітні періоди.

16. Розкриття інформації про операції з пов'язаними сторонами

Товариство ідентифікує операції з пов'язаними сторонами. Обсяги операцій із пов'язаними особами у 2025 р. та залишки по операціям з пов'язаними особами на кінець звітного року склали:

	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	АТІС ТОВ	спільні засновники	189 225,74	продаж робіт, послуг	13 526,96	грудень	
2	ДП ВОРЛД ТІС ПІВДЕННИЙ ТОВ	спільні засновники	6 038 110,03	продаж робіт, послуг	87 560,75	грудень	
3	Полтавський ГЗК ПрАТ	засновник	175 510 362,15	продаж робіт, послуг			
4	ТІС -ВУГІЛЛЯ ТОВ	спільні засновники	142 314 900,70	продаж робіт, послуг	1 056 088,63	грудень	
5	Трансінвестсервіс ТОВ з П	спільні засновники	2 439 105,12	продаж робіт, послуг	203 258,76	грудень	
6	АТІС ТОВ	спільні засновники	2 395 329,24	придбання робіт, послуг			
7	Лаїка-ойл ТОВ	спільні засновники	2 487 268,59	придбання робіт, послуг	59 237,86	грудень	
8	ТІС-ЗЕРНО ТОВ	спільні засновники	27 091,35	придбання робіт, послуг			
9	ТІС -ВУГІЛЛЯ ТОВ	спільні засновники	52 678 312,43	придбання робіт, послуг	160 514,48	грудень	
10	ТІС-24 ПРИЧАЛ ТОВ	спільні засновники	33 840,00	придбання робіт, послуг	2 820,00	грудень	
11	Трансінвестсервіс ТОВ з П	спільні засновники	127 663 567,02	придбання робіт, послуг	3 060 623,69	грудень	
12	ГРЕБЕННІКОВ ЄГОР - ОЛЕКСІЙОВИЧ	засновник	1 967 110,54	дивіденди			
13	КУТАТЕЛАДЗЕ ВІТАЛІЙ ОЛЕГОВИЧ	засновник	405 753,18	дивіденди			
14	КУТАТЕЛАДЗЕ ОЛЕГ ДЖУМБЕРОВИЧ	засновник	1 695 573,62	дивіденди			
15	СТАВНІЦЕР АНДРІЙ ОЛЕКСІЙОВИЧ	засновник	978 661,90	дивіденди			
16	КОЗЬМІНА ОЛЕНА ВАДИМІВНА	засновник	1 957 323,80	дивіденди			
17	Полтавський ГЗК ПрАТ	засновник	8 162 355,71	дивіденди			

Операції з пов'язаними сторонами з продажу та придбання товарів робіт, послуг здійснювалися на тих же умовах, що і з не пов'язаними сторонами

17. Безперервність

В Україні існують певні невизначеності пов'язані із тим, що 22 лютого 2022р. Росія вторглася в Україну і вела бойові дії на різних фронтах в Україні. В результаті українська економіка перебуває у кризі, коли більша частина економіки не функціонує. У зв'язку з цим існує невизначеність щодо ділової активності компанії у найближчій перспективі та невизначеність щодо активів компанії.

Керівництво компанії вивчило бізнес-ризик і працює над тим, щоб максимально зберегти свої активи. На думку керівництва Компанії, на даному етапі фінансова звітність адекватно відображає її фінансове становище, розуміючи наявність значної невизначеності нині у найближчій перспективі.

У свою чергу керівництво Товариства вживає ряд заходів для забезпечення безперервності діяльності та усі необхідні кроки щодо зниження ризику знецінення активів, а саме: суттєво збільшила резерв запасних частин для обладнання, здійснило ряд заходів для збереження поточних активів у вигляді грошових коштів.

18. Судові спори

На звітну дату Товариство має не завершені судові справи, у яких Товариство є як відповідачем у справі щодо повернення отриманих сум корабельного збору, так і позивачем і позивачем у справі щодо позову держави про скасування речових прав ТОВ «ТІС-РУДА» на операційну акваторію причалу № 18.

Щодо справи про стягнення коштів корабельного збору, зазначаємо, що вказані кошти відповідно до правил справляння портових зборів є цільовими і накопичені на відповідних банківських рахунках, оскільки використовувати їх, окрім як на поліпшення акваторії терміналу, заборонено. Результати розгляду цієї справи Товариство наразі достовірно оцінити не в змозі, але Керівництво Товариства впевнено що отримання коштів корабельного збору відбувалось згідно діючого Законодавства. Будь яке рішення суду не вплине на безперервність діяльності Товариства.

19. Події після дати балансу.

Суттєвих подій (крім продовження військової агресії Росії), які не вимагають коригування після закінчення звітного періоду, але потребують розкриття інформації щодо характеру та впливу, після закінчення звітного періоду не було. Подій які вимагають коригування після закінчення звітного періоду не було.

Директор

Головний бухгалтер



Чебручан О.Л.

Карєєва О.М.