

Підприємство	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АДМІНІСТРАЦІЯ МОРСЬКИХ ПОРТІВ УКРАЇНИ"	Дата (рік, місяць, число)	10.12.2025	КОДИ	18227575
Територія	Київ	за ЄДРПОУ	1	UA80000000001078669	
Організаційно-правова форма господарювання	Державне підприємство	за КОПФГ		140	
Вид економічної діяльності	Допоміжне обслуговування водного транспорту	за КВЕД		52.22	
Середня кількість працівників	2 4 637				

Адреса, телефон пр-т Берестейський, буд. 14, м. КИЇВ, 01135, Україна

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

- за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
- за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30 вересня 2025 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	25 616	20 724
первісна вартість	1001	165 671	164 559
накопичена амортизація	1002	140 055	143 835
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 179 256	2 214 985
Основні засоби	1010	16 198 015	16 091 909
первісна вартість	1011	20 366 402	20 564 839
знос	1012	4 168 387	4 472 930
Інвестиційна нерухомість	1015	5 539	5 421
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	7 253	7 253
знос інвестиційної нерухомості	1017	1 714	1 832
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	163 842	176 546
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	79 016	114 683
Усього за розділом I	1095	18 651 284	18 624 268
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	175 405	178 626
виробничі запаси	1101	168 786	167 284
незавершене виробництво	1102	6 392	11 175
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	227	167
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	208 942	141 553
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	16 665	8 497
з бюджетом	1135	1 084	1 080
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	8 133	9 939
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	295 308	280 091
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 181 977	4 195 353
готівка	1166	146	87
рахунки в банках	1167	4 181 800	4 195 232
Витрати майбутніх періодів	1170	17 784	16 169
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	17 778	8 622
Усього за розділом II	1195	4 923 076	4 839 930
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	6	6
Баланс	1300	23 574 366	23 464 204

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 242 865	1 242 865
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	12 823 246	13 028 912
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	7 121 084	7 145 521
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	21 187 195	21 417 298
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	407 459	407 459
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	499	886
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	541 356	605 831
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	949 314	1 014 176
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	892	390
товари, роботи, послуги	1615	244 068	235 270
розрахунками з бюджетом	1620	146 825	65 450
у тому числі з податку на прибуток	1621	65 792	8 198
розрахунками зі страхування	1625	17 718	19 187
розрахунками з оплати праці	1630	71 321	75 592
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	135 650	139 800
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	483 752	178 612
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	176 792	178 723
Доходи майбутніх періодів	1665	28 920	13 945
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	131 919	125 761
Усього за розділом III	1695	1 437 857	1 032 730
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	23 574 366	23 464 204

Керівник

Головний бухгалтер

СЕМІРГА Олександр Ігорович

ТАМАРЯНСЬКА Людмила Борисівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АДМІНІСТРАЦІЯ МОРСЬКИХ
ПОРТІВ УКРАЇНИ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025

10

29

38727770

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

9 Місяців 2025

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 130 734	4 710 555
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 944 551)	(1 828 754)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	2 186 183	2 881 801
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	89 339	423 687
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(713 796)	(553 368)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(168 875)	(92 831)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1 392 851	2 659 289
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	82 627	73 438
Інші доходи	2240	37 064	23 379
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(163)	(56 034)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(605)	(16 394)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 511 774	2 683 678
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(289 933)	(508 477)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 221 841	2 175 201
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 221 841	2 175 201

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	209 603	211 106
Витрати на оплату праці	2505	1 558 893	1 278 880
Відрахування на соціальні заходи	2510	327 352	262 309
Амортизація	2515	313 537	299 809
Інші операційні витрати	2520	417 743	422 306
Разом	2550	2 827 128	2 474 410

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

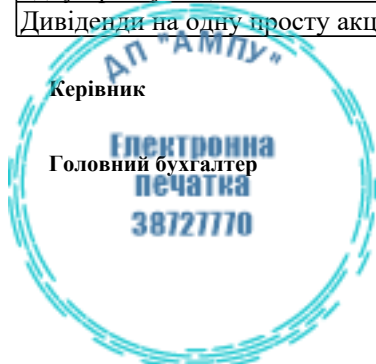
Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Семирг
Олександр
Ігорович
ЕП Тамарянська
Людмила
Борисівна

СЕМІРГА Олександр Ігорович

ТАМАРЯНСЬКА Людмила Борисівна



Підприємство

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АДМІНІСТРАЦІЯ МОРСЬКИХ ПОРТІВ УКРАЇНИ"

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2025	10	29
38727770		

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 9 Місяців 2025 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	3 887 698	4 415 178
Повернення податків і зборів	3005	458	42
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1 810	81
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	1 810	81
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 263 903	1 501 179
Надходження від повернення авансів	3020	2 919	4 408
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	37 605	32 473
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	4 217	14 089
Надходження від операційної оренди	3040	5 397	4 520
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	106 957	89 807
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(701 217)	(744 870)
Праці	3105	(1 210 345)	(1 036 965)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(330 865)	(264 273)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 171 732)	(1 400 141)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(347 527)	(603 671)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(336 818)	(395 389)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(487 387)	(401 081)
Витрачання на оплату авансів	3135	(126 853)	(106 944)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 064)	(9 958)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(300)	(300)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(264 373)	(275 867)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 501 215	2 222 459
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	48 829	44 156
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	508	343
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	685	134

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(127 814)	(88 065)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(49 214)	(251 681)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-127 006	-295 113
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(1 282 613)	(1 455 274)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(157)	(251)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(1 060)	(1 158)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 283 830	-1 456 683
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	90 379	470 663
Залишок коштів на початок року	3405	4 181 977	3 116 630
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(77 003)	299 576
Залишок коштів на кінець року	3415	4 195 353	3 886 869

Керівник

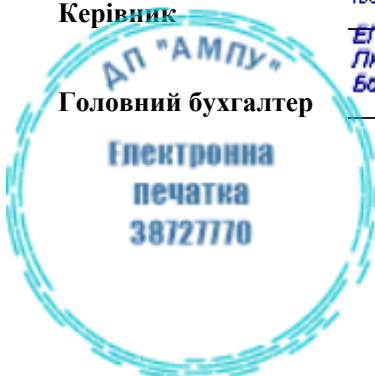
Б.П. Семирга
Олександр
Ігорович

Б.П. Тамарянська
Людмила
Борисівна

СЕМИРГА Олександр Ігорович

Головний бухгалтер

ТАМАРЯНСЬКА Людмила Борисівна



Підприємство

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АДМІНІСТРАЦІЯ МОРСЬКИХ ПОРТІВ
УКРАЇНИ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025

10

29

38727770

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за 9 Місяців 2025 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 242 865	-	12 821 678	-	7 120 906	-	-	21 185 449
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	1 568	-	178	-	-	1 746
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	1 242 865	-	12 823 246	-	7 121 084	-	-	21 187 195
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 221 841	-	-	1 221 841
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	(977 473)	-	-	(977 473)
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	219 931	-	(219 931)	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(14 265)	-	-	-	-	(14 265)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	205 666	-	24 437	-	-	230 103
Залишок на кінець року	4300	1 242 865	-	13 028 912	-	7 145 521	-	-	21 417 298

Керівник

Головний бухгалтер

АП "АМПУ"
Електронна
печатка
38727770

Олександр
Ігорович
ЕП Тамарянська
Людмила
Борисівна

СЕМІРГА Олександр Ігорович

ТАМАРЯНСЬКА Людмила Борисівна



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«АДМІНІСТРАЦІЯ МОРСЬКИХ ПОРТІВ УКРАЇНИ»
за 9-ть місяців 2025 року
(у тисячах українських гривень)

1. Сфера діяльності та структура ДП «АМПУ»

Створення і діяльність Підприємства

13 вересня 2013 року набрав чинності Закон України «Про морські порти» від 17.05.2012 N 4709-VI (далі – Закон).

З метою реалізації Закону, розпорядження Кабінету Міністрів України від 04.03.2013 № 133-р, наказів Міністерства інфраструктури України від 19.03.2013 № 163 та від 10.06.2013 № 375 реорганізовано 20 державних підприємств морського транспорту (18 державних портів, ДП «Дельта-лоцман», ДСК «Керченська морська переправа») шляхом виділу стратегічних об'єктів портової інфраструктури, іншого майна, прав та обов'язків стосовно них відповідно до розподільчих балансів та утворено внаслідок виділу державне підприємство «Адміністрація морських портів України» (далі – ДП «АМПУ» або Підприємство).

В подальшому на виконання наказів Міністерства інфраструктури України від 05.09.2013 № 665, від 08.08.2013 № 583 та від 11.07.2013 № 471 були реорганізовані шляхом приєднання до ДП «АМПУ» казенне підприємство «Морська пошуково-рятувальна служба», ДП «Укртехфлот» та ДП «Інформаційно-аналітичний центр морського і річкового транспорту».

Філія «МПРС», яка здійснювала свою господарську діяльність у складі ДП «АМПУ» станом на 01.01.2017 року була реорганізована у зв'язку з прийняттям Постанови КМУ від 24.02.2016 № 158 «Про відновлення єдиної системи пошуку та рятування на морі».

Відповідно до статті 95 Цивільного кодексу України, статті 64 Господарського кодексу України, Кодексу торговельного мореплавства України, Закону України «Про морські порти України», статуту державного підприємства «Адміністрація морських портів України», затвердженого наказом Міністерства інфраструктури України від 25.03.2016 № 119, в редакції наказу від 11.01.2017 № 7 та з метою навігаційного забезпечення судноплавства на внутрішніх та водних шляхах з 01.02.2018 у складі ДП «АМПУ» було створено філію «Днопоглиблювальний флот».

В подальшому на виконання наказів Міністерства інфраструктури України від 24.09.2015 № 384 зі змінами, внесеними наказами Міністерства інфраструктури України від 04.05.2020 № 296 та від 22.05.2020 № 325, було реорганізовано ДП «Дельта-лоцман» шляхом приєднання до ДП «АМПУ».

Згідно наказу ДП «АМПУ» від 01.08.2023 № 99/10 створено філію «ЧорноморНДІпроект» як відокремлений підрозділ ДП «АМПУ».

На теперішній час, структура Підприємства складається з апарату управління, філій «Дельта-Лоцман», «Днопоглиблювальний флот» та «ЧорноморНДІпроект», а також 13 філій в морських портах України:

Адміністрація Білгород-Дністровського морського порту;

Адміністрація Бердянського морського порту;

Адміністрація Маріупольського морського порту;

Адміністрація морського порту Усть-Дунайськ;

Адміністрація морського порту «Південний»;

Адміністрація Ізмаїльського морського порту;

Адміністрація морського порту «Чорноморськ»;

Адміністрація морського порту «Ольвія»;

Адміністрація Одеського морського порту;

Адміністрація Миколаївського морського порту;

Адміністрація Ренійського морського порту;

Адміністрація Скадовського морського порту;

Адміністрація Херсонського морського порту.

Основна мета діяльності ДП «АМПУ» – забезпечення функціонування та розвитку морських портів шляхом ефективного використання державного майна, реконструкції та будівництва об'єктів портової інфраструктури, забезпечення безпеки мореплавства в морських портах.

Предметом діяльності Підприємства є:

- 1) організація та забезпечення безпеки мореплавства в межах акваторій морських портів та на підходах до них;
- 2) організація та забезпечення безпечної експлуатації служб регулювання руху суден та річкових інформаційних служб;
- 3) здійснення навігаційного забезпечення на внутрішніх водних шляхах, віднесених до категорії судноплавних:
- 4) організація та виконання промірних, тральних, днопоглиблювальних та дноочисних робіт;
- 5) здійснення лоцманського проведення суден у морських портах та на підходах до них;
- 6) функціонування та утримання річкової інформаційної служби;
- 7) будівництво, реконструкція, модернізація, ремонт та технічне обслуговування гідротехнічних споруд, під'їзних колій тощо;
- 8) участь у розробці нормативно-правових актів у сфері морського та річкового транспорту за дорученням Уповноваженого органу управління;
- 9) розробка та впровадження заходів з питань забезпечення надання якісних та ефективних послуг з обслуговування пасажирів і багажу, обробки транспортних засобів у морських портах;
- 10) погодження проведення у межах території та акваторії морських портів та на гідротехнічних спорудах, закріплених за Підприємством на праві господарського відання, будівельних, гідротехнічних та інших робіт;
- 11) організація та забезпечення охорони праці, виконання заходів у сфері цивільного захисту, пожежної та техногенної безпеки на власних об'єктах у повсякденній діяльності, під час загрози та виникнення надзвичайних ситуацій;
- 12) підготовка та перепідготовка морських лоцманів, лоцманів-операторів служб регулювання руху суден;
- 13) збір та облік даних, що вносяться до Реєстру морських портів України, ведення Реєстру морських портів України та Реєстру гідротехнічних споруд морських портів України;
- 14) затвердження та організація виконання планів (стратегій) розвитку морських портів, підготовки пропозицій щодо їх удосконалення;
- 15) забезпечення фінансування заходів з функціонування та розвитку системи пошуку і рятування в морському пошуково-рятувальному районі відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 24 лютого 2016 року № 158 «Про відновлення єдиної системи пошуку та рятування на морі»;
- 16) загальний контроль за дотриманням режиму перебування і переміщення в морських портах;
- 17) організація оперативного контролю та обліку руху транспортних засобів, вантажів, багажу, пасажирів на акваторії морських портів та на власних об'єктах Підприємства;
- 18) організація впровадження міжнародних стандартів щодо процедур оформлення документів під час виконання технологічних процесів у морських портах;
- 19) здійснення зовнішньоекономічної діяльності;
- 20) участь у межах компетенції у здійсненні необхідних заходів щодо впровадження в морських портах та портових засобах вимог глави XI-2 Міжнародної конвенції з охорони людського життя на морі 1974 року (далі – Конвенція СОЛАС-74), Міжнародного кодексу з охорони суден та портових засобів (далі – Кодекс ОСПЗ), інших міжнародних договорів України та національних нормативно-правових актів з питань безпеки;
- 21) подання Уповноваженому органу управління пропозицій щодо визначення переліку морських портів та портових засобів, для яких виконується оцінка охорони, розробляється план охорони і повинні бути призначені особи, відповідальні за охорону, та внесення змін до переліку;
- 22) несення згідно з пунктами 1.3-1.5 правила 13 глави XI-2 Конвенції СОЛАС-74 цілодобового оперативного чергування для спостереження за станом охорони та захисту суден, морських портів та портових засобів, прийом та обробка тривожних сигналів від судових систем тривожного сповіщення, установлених на судах під Державним Прапором України;

23) збір інформації та проведення оцінки загроз охороні суден під Державним Прапором України, морським портам і портовим засобам, подання Уповноваженому органу управління пропозицій щодо встановлення на них рівня охорони;

24) проведення оцінок охорони та розроблення планів охорони морських портів та портових засобів, поправок і доповнень до них;

25) забезпечення організації проведення підготовки, навчання та занять офіцерів охорони портових засобів та персоналу портового засобу, що має конкретні завдання з охорони;

26) ведення обліку та аналіз актів піратства, тероризму, актів незаконного втручання, скоєних щодо суден під Державним Прапором України, морських портів та портових засобів;

27) подання (пропозиції) Уповноваженому органу управління щодо відкликання схвалених планів охорони портових засобів та актів про відповідність портових засобів у разі порушень ними вимог глави XI-2 Конвенції СОЛАС-74, Кодексу ОСПЗ, які були виявлені службою морської безпеки в результаті контролю діяльності усіх портових засобів, які розташовані на території (в акваторії) або в зоні відповідальності порту, щодо реалізації вимог глави XI-2 Конвенції СОЛАС-74 та Кодексу ОСПЗ з морської безпеки;

28) подання (пропозиції) Уповноваженому органу управління щодо підготовки повідомлень та сповіщень для Міжнародної морської організації, морських адміністрацій та відповідних органів держав прапора судна та прибережних держав відповідно до переліку інформації, зазначеної в правилах 7, 9-13 глави XI-2 Конвенції СОЛАС-74;

29) реалізація в морських портах України та портових засобах норм, правил, стандартів і процедур глави XI-2 Додатка до Конвенції СОЛАС-74, Кодексу ОСПЗ, інших міжнародних та національних нормативних актів з морської безпеки та інші.

Політика ціноутворення

Фінансування діяльності Підприємства здійснюється за рахунок портових зборів, що справляються ним відповідно до Закону, плати за надання послуг та орендної плати, інших незаборонених законодавством джерел.

Нарахування портових зборів під час судозаходів здійснюється відповідно до положень Порядку справляння та розміри ставок портових зборів, який затверджено наказом Міністерства інфраструктури України від 27.05.2013 № 316 «Про портові збори» (зі змінами), зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12.06.2013 за № 930/23462.

Постановою Кабінету Міністрів України від 03.06.2013 № 405 «Про затвердження переліку спеціалізованих послуг, що надаються у морському порту суб'єктами природних монополій, які підлягають державному регулюванню» (зі змінами) затверджено перелік наступних спеціалізованих послуг:

- 1) забезпечення лоцманського проведення;
- 2) регулювання руху суден;
- 3) забезпечення проведення криголамних робіт;

4) забезпечення доступу портового оператора до причалу, що перебуває у господарському віданні адміністрації морських портів України, крім причалу, що використовується портовим оператором на підставі договору оренди, концесії, спільної діяльності, укладеного відповідно до законодавства.

Тарифи на послуги із забезпечення лоцманського проведення суден затверджені наказом Міністерства інфраструктури України від 03.12.2013 № 965, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 18.12.2013 за № 2138/24670 (зі змінами).

Тарифи на послуги з регулювання руху суден затверджені наказом Міністерства інфраструктури України від 03.12.2013 № 966, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 18.12.2013 за № 2139/24671 (зі змінами).

Тарифи на послуги із забезпечення проведення криголамних робіт, затверджених наказом Міністерства інфраструктури України від 26.12.2013 № 1059, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 16.01.2014 за № 72/24849 (зі змінами).

Надання інших послуг здійснюється за вільними цінами (тарифами), які встановлюються відповідно законодавства.

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні

За 9-ть місяців 2025 року економічне середовище України залишалося складним та нестабільним через продовження військових дій, що суттєво вплинуло на макроекономічні показники, фінансовий сектор та діяльність підприємств. Збройна агресія Російської Федерації спричинила значні руйнування критичної інфраструктури, зниження виробничих потужностей, відтік населення та капіталу, що безпосередньо позначилося на функціонуванні бізнесу.

Військовий ризик став ключовою небезпекою для енергосистеми України.

Водночас, за коментарями експертів з енергетики, енергетична система України гарантовано функціонує відповідно до технічних протоколів та зберігає здатність відновлюватися після пошкоджень.

Ситуація дозволяла навіть комерційно експортувати електроенергію в окремі години: це сприяло балансуванню системи та створювало додатковий заробіток для енергокомпаній.

Водночас Україна активно адаптує європейські мережеві кодекси та запроваджує аукціони для розвитку відновлювальної енергетики (ВДЕ). Зокрема, з 1 травня 2025 року було збільшено максимальну потужність експорту електроенергії з України до країн ЄС до 650 МВт, що дозволило залучити додаткові інвестиції у відновлювальні джерела енергії. Це створює сприятливий інвестиційний клімат та допомагає формувати децентралізовану генерацію, менш вразливу до атак.

Значний вплив на операційне середовище мали такі макроекономічні чинники:

У III кварталі 2025 року зростання економіки, за оцінками НБУ, поживалося завдяки активізації жнив ранніх культур, стійкому споживчому попиту та ліпшій ситуації в енергосекторі, яка зберігалася до кінця вересня. Очікуване збільшення бюджетних стимулів наприкінці року підтримає подальше відновлення. Проте енергодефіцит, зумовлений останніми руйнуваннями інфраструктури та газодобувних потужностей, разом зі збереженням дефіциту робочої сили суттєво обмежуватимуть ділову активність. З огляду на це НБУ переглянув прогноз зростання економіки у 2025 році до 1,9%.

У наступні роки очікується помірне пришвидшення економічного зростання за рахунок нарощування врожаїв та збільшення інвестицій у проекти відбудови та оборонний комплекс. Позитивний вплив на інвестиційну активність матиме також подальша євроінтеграція України та поступове повернення економіки до нормальних умов функціонування, що, зокрема, відобразатиметься у стабілізації ситуації в енергосекторі та розвороті негативної міграційної динаміки. Ураховуючи зазначені чинники, НБУ прогнозує зростання реального ВВП України на 2% у 2026 році та на 2,8% у 2027 році.

Темпи зростання адміністративно регульованих цін у вересні 2025 року незначно сповільнилися до 10,7% (у річному вимірі). Це нижче, ніж у попередніх періодах, наприклад, у червні 2025 року темпи були вищими — 10,9%.

Така динаміка зумовлювалася насамперед високою базою порівняння минулого року. Так, у червні 2024 року відбулося одноразове підвищення тарифів на електроенергію.

Незважаючи на сповільнення, зростання все ще відбувається через високі витрати бізнесу на сировину та оплату праці, а також на фоні загального споживчого попиту.

Інфляція знижується, однак фундаментальний ціновий тиск залишається стійким, а очікування не демонструють ознак сталого поліпшення.

Споживча інфляція сповільнилася до 11,9% р/р у вересні. Хоча темпи зростання споживчих цін сповільнилися з випередженням липневого прогнозу НБУ, це передусім зумовлювалося розширенням пропозиції овочів завдяки ліпшим, ніж торік, урожаям.

Натомість базова інфляція знижувалася помірнішим темпом (до 11,0% р/р у вересні). Фундаментальний ціновий тиск залишався стійким, зокрема через збереження високих витрат бізнесу на оплату праці та енергоресурси. У результаті темпи зростання цін на низку компонентів базової інфляції знижувалися повільно (оброблені продукти харчування) або не знижувалися взагалі (послуги).

Базовий сценарій жовтневого макропрогнозу НБУ передбачає, що зниження облікової ставки розпочнеться в I кварталі 2026 року. Прогноз НБУ передбачає утримання облікової ставки на рівні 15,5% упродовж наступних місяців і повернення до циклу пом'якшення процентної політики після проходження піку цінового сплеску та зниження ризику закріплення інфляції на двозначному рівні.

Збереження облікової ставки на рівні 15,5% річних затверджено рішенням Правління Національного банку України від 23 жовтня 2025 року № 385-рш "Про розмір облікової ставки", що набирає чинності з 24 жовтня 2025 року.

Повномасштабна російська військова агресія завдала негативного впливу й на функціонування ДП «АМПУ», внаслідок чого, порти Чорного та Азовського морів виявилися заблокованими.

У зв'язку з чим, з 30 квітня 2022 року, відповідно до наказу Міністерства інфраструктури України від 28 квітня 2022 року № 256, морські порти в місті Бердянськ, Маріуполь, Скадовськ, Херсон були закриті до відновлення контролю над активами філій підприємства.

Через тимчасову окупацію міст Бердянськ, Маріуполь, Скадовськ, Херсон було втрачено контроль над активами балансовою вартістю 1 298 601 тис. грн., що становить близько 5,94% активів Підприємства.

Одним із ключових питань керівництва ДП «АМПУ» в умовах воєнного стану було збереження господарської діяльності підприємства як об'єкта критичної інфраструктури та стратегічного спрямування.

З 24 лютого 2022 року у звичайному режимі продовжували працювати дунайські порти: Усть-Дунайський, порт «Ізмаїл» та порт «Рені».

В серпні 2022 року, за результатами підписання в Стамбулі документів щодо безпечного транспортування зерна та харчових продуктів з українських портів під назвою Чорноморська зернова ініціатива («зерновий коридор»), стартувало поступове відновлення трудової та виробничої активності в морських портах «Одеса», «Чорноморськ» та «Південний».

В серпні 2023 року Україна запустила новий тимчасовий рекомендований морський судноплавний маршрут для експортування зернових Чорним морем, відомий як «Український коридор», що проходить через порти «Великої Одеси» (Одеса, Південний, Чорноморськ).

В 2025 році Адміністрація морських портів України (АМПУ) продовжує свою діяльність по забезпеченню роботи українських портів та реалізації проектів з розвитку портової інфраструктури, підвищенню ефективності роботи портів та забезпеченню безпеки судноплавства.

Діяльність ДП «АМПУ» направлена на підтримку та розвиток морської галузі України, яка відіграє важливу роль в економіці держави.

Так, протягом 9 місяців 2025 роботи Українського коридору експорт продукції українських аграріїв здійснено до 41 країни світу.

З початку роботи Українського коридору станом на 01.10.2025 року 5652 судна, що перевозили понад 146,4 мільйонів метричних тон зерна та інших вантажів, пройшли рекомендованим морським судноплавним маршрутом для експортування зернових Чорним морем.

За результатами 9 місяців 2025 року вантажообіг по 6 морським портам в Чорноморську, Одесі, Південному, Рені, Ізмаїлі та Усть-Дунайську склав 61,3 млн. тон.

Одним із пріоритетних питань діяльності ДП «АМПУ» в ході війни продовжує залишатись питання забезпечення дотримання законодавства про охорону навколишнього природного середовища та забезпечення виконання міжнародних обов'язків держави з питань запобігання забрудненню моря з суден.

З метою збереження навколишнього природного середовища, належного виконання обов'язків держави, передбачених Міжнародною конвенцією про запобігання забрудненню з суден, які покладені на ДП «АМПУ», портовими приймальними спорудами підприємства з початку року забезпечено прийняття понад 6,5 тис.м³ судових забруднюючих речовин різних категорій, завдяки чому вдалося запобігти їх потраплянню у навколишнє природне середовище.

ДП «АМПУ» розроблено Концепцію декарбонізації морських портів України, яка визначає стратегічні напрями декарбонізації та зеленого енергетичного переходу. Основними компонентами декарбонізації портів та зеленого переходу галузі є енергоефективність та енергоменджмент,

відновлювальна енергетика, альтернативне паливо, зменшення викидів ПГ, екологічний флот. Реалізація стратегії спрятиме зменшенню викидів забруднюючих речовин об'єктами морегосподарського комплексу, досягненню 7 (Чиста енергія) та 13 (Боротьба зі зміною клімату) Цілей сталого розвитку ООН, відповідності морських портів України стандартам, що регулюють відповідну галузь на Європейському рівні.

Керівництвом складено прогнози фінансових результатів та руху грошових коштів до кінця 2025 року та 2026 року. Прогнози базуються на отриманні доходів філіями ДП «АМПУ». На підставі розгляду вказаних прогнозів управлінський персонал вважає, що у Підприємства достатньо фінансових ресурсів для того, щоб продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво Підприємства спрямовує зусилля на забезпечення сталого та прогнозованого грошового потоку від операційної діяльності, зосереджуючи першочергово увагу на погашенні накопиченої дебіторської заборгованості.

Суттєва невизначеність, що може викликати сумніви щодо здатності Підприємства продовжувати діяльність, реалізовувати активи і погасити зобов'язання в ході звичайної діяльності, пов'язана з деструктивними непрогнозованими діями з боку російської федерації щодо виконання міжнародних домовленостей.

ДП «АМПУ» урахує високу адаптивність українського бізнесу та громадян до викликів воєнного часу, що значною мірою нівелює негативні ефекти від реалізації окремих ризиків. Так, значно швидше, ніж очікувалося, нарощується експорт новим морським коридором. Розширення морської логістики дало змогу повністю замінити зупинений «зерновий коридор» і пом'якшити наслідки від торговельних і транспортних обмежень з боку окремих країн ЄС.

Враховуючи вище викладене, керівництво вважає, що застосування припущення, щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність є доречним.

В зв'язку з чим, подана фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, згідно з яким реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Ця фінансова звітність не містить коригувань, які було б необхідно відобразити у випадку, якщо Підприємство не зможе продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому.

Ліквідність

Ризик ліквідності є одним з основних видів фінансового ризику.

Під ризиком ліквідності розуміють небезпеку того, що Підприємство може виявитися неплатоспроможним і не зможе виконати свої зобов'язання перед контрагентами.

Станом на 30 вересня 2025 року поточні зобов'язання Підприємства не перевищують поточні активи. Управлінський персонал Підприємства контролює строки погашення заборгованості за зобов'язання.

3. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність за 9-ть місяців 2025 року складена у відповідності до вимог МСФО.

Функціональна валюта

Національною валютою України є українська гривня (гривня), яка є функціональною валютою ДП «АМПУ» та валютою, в якій представлені показники цієї фінансової звітності. Ця фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень («тис. грн.»), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Основа зведеної фінансової звітності

Фінансова звітність ДП «АМПУ» складена з використанням єдиної облікової політики. Усі внутрішньогосподарські сальдо та операції, були повністю виключені при складанні зведеної фінансової звітності.

4. Власний капітал

Статутний капітал

Статутний капітал ДП «АМПУ» сформовано шляхом передачі уповноваженим органом управління нерухомого майна, коштів, цінних паперів, іншого майна та майнових прав.

Із дати реєстрації ДП «АМПУ» до 30 вересня 2025 року статутний капітал Підприємства становив **1 242 865** тис. гривень.

Частини чистого прибутку (доходу) на користь Держави

Відрахування за результатами фінансово-господарської діяльності частини чистого прибутку (доходу) до державного бюджету здійснюється відповідно до Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, затвердженого постановою КМУ від 23.02.2011 № 138 (зі змінами) (далі – Порядок № 138).

Відповідно до Порядку № 138 розмір відрахування частини чистого прибутку (доходу) до державного бюджету складає 80 відсотків.

За результатами 9-ти місяців 2025 року Підприємством розраховано частину чистого прибутку (доходу), що підлягає сплаті до державного бюджету у розмірі **977 473** тис. грн.

5. Основні засоби

Основні засоби, закріплені на праві господарського відання.

Основними засобами Підприємства є рухомі та нерухомі об'єкти, що забезпечують функціонування морського порту, у тому числі акваторія, гідротехнічні споруди, доки, буксири, криголами та інші судна портового флоту, засоби навігаційного обладнання та інші об'єкти навігаційно-гідрографічного забезпечення морських шляхів, системи управління рухом суден, інформаційні системи, перевантажувальне обладнання, залізничні та автомобільні під'їзні шляхи, лінії зв'язку, засоби тепло-, газо-, водо- та електропостачання, інші засоби, обладнання, інженерні комунікації, розташовані в межах території та акваторії морського порту і призначені для забезпечення безпеки мореплавства, надання послуг, забезпечення державного нагляду (контролю) в морському порту.

У зв'язку з військовою агресією Росії проти України виник значний ризик фізичного пошкодження активів або відсутність доступу до них, а також ризик знецінення активів через зменшення суми очікуваного відшкодування.

Відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів» Підприємство кваліфікує військову агресію Росії проти суверенітету та територіальної цілісності України як зовнішній індикатор зменшення корисності необоротних активів.

Враховуючи значний вплив зазначеного фактору, в бухгалтерському обліку та при складанні фінансової звітності за 2022 рік визнано збиток від знецінення основних засобів, що були закріплені на праві господарського відання за Маріупольською, Бердянською, Херсонською та Скадовською, Одеською філіями ДП «АМПУ», філіями «Дельта-Лоцман» і «Днопоглиблювальний флот» ДП «АМПУ».

В зв'язку з чим, вхідний залишок за рядком «Основні засоби» Звіту про фінансовий стан на 30.09.2025 зазнав відповідного впливу.

Інформація щодо активів, закріплених на праві господарського відання за Підприємством, в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 року представлена таким чином:

тис. грн.

Основні засоби	Будівлі	Машини та обладнання	Транспортні засоби		Пристосування та прилади	Офісне обладнання	Комунікаційне та мережеве обладнання	Основні засоби за операційною орендою	Незавершені капітальні інвестиції, в тому числі		Інші основні засоби, в тому числі			Всього
			Кораблі	Автомобілі					Незавершене будівництво	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби	Акваторії, канали	Причали, берегоукріплення	Інші основні засоби	
Первісна вартість														
Станом на 01.01.2025	923 840	558 567	1 413 006	219 553	61 602	107 489	75 030	3 713	1 289 406	871 929	9 121 366	5 676 435	2 205 801	22 527 737
Надходження	-	400	71 264	275	251	2 808	-	746	1 328	128 554	-	-	1 170	206 796
Вибуття	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 194)	(5 202)
Вибуття/повернення в склад Інвестиційної нерухомості	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переміщення між рахунками	20 259	16 219	322	564	1 810	9 777	986	-	-3 247	-123 478	-	-	76 788	-
Інше	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3	-
Станом на 30.09.2025	944 102	575 186	1 484 592	220 384	63 663	120 074	76 016	4 459	1 287 487	877 005	9 121 366	5 676 435	2 278 562	22 729 331
Накопичена амортизація:														
Станом на 01.01.2025	(236 440)	(353 486)	(777 702)	(125 878)	(45 249)	(83 967)	(61 917)	(2 686)	-	-	(349 493)	(1 484 063)	(647 506)	(4 168 387)
Нарахування	(16 858)	(25 391)	(52 376)	(11 562)	(2 459)	(6 548)	(3 997)	(840)	-	-	(25 357)	(101 899)	(61 121)	(308 408)
Вибуття	-	--	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	3 939	3 947

Вибуття/повернення в склад Інвестиційної нерухомості	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
знецінення	-	(82)	-	-	-	10	-	-	-	-	-	-	(10)	(82)
Станом на 30.09.2025	(253 300)	(378 959)	(830 078)	(137 432)	(47 708)	(90 505)	(65 914)	(3 526)	-	-	(374 850)	(1585962)	(704 696)	(4 472 930)
Балансова вартість:														
Станом на 01.01.2025	687 400	205 081	635 304	93 675	16 353	23 522	13 113	1 027	1 289 406	871 929	8 771 873	4 192 372	1 558 295	18 359 350
Станом на 30.09.2025	690 802	196 227	654 514	82 952	15 955	29 569	10 102	933	1 287 487	877 005	8 746 516	4 090 473	1 573 866	18 256 401

6. Зобов'язання з операційної оренди

Станом на 30.09.2025 року в оцінку орендного зобов'язання включені орендні платежі за право використання базового активу протягом строку оренди, які не були сплачені на дату початку оренди, зокрема, фіксовані платежі та зміні орендні платежі, які залежать від індексу інфляції.

тис. грн.

Зобов'язання з оренди	Станом на 01.01.2025	Станом на 30.09.2025
Довгострокове	499	886
Поточне	892	390
Всього	1 391	1 276

7. Нематеріальні активи

Інформація щодо нематеріальних активів в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.

Нематеріальні активи	Комп'ютерне програмне забезпечення	Ліцензії та франшизи	Авторські права, патенти та інші права на промислову власність, право на обслуговування та експлуатацію	Незавершені капітальні вкладення в нематеріальні активи	Інші нематеріальні активи	Всього нематеріальні активи
Первісна вартість						
Станом на 01.01.2025	153 514	76	10 820	17 921	1 261	183 592
Надходження	-	-	-	32 758	-	32 758
Вибуття	(1 298)	-	-	-	-	(1 298)
Переміщення між рахунками	24	-	-	(186)	162	-
Інше	-	-	-	-	-	-
Станом на 30.09.2025	152 240	76	10 820	50 493	1 423	215 052
Нарахована амортизація						
Станом на 01.01.2025	(138 654)	(69)	(115)	-	(1 217)	(140 055)
Нарахування	(5 023)	(1)	(24)	-	(30)	(5 078)
Вибуття	1 298	-	-	-	-	1 298
Інші зміни (знецінення)	-	-	-	-	-	-
Станом на 30.09.2025	(142 379)	(70)	(139)	-	(1 247)	(143 835)
Балансова вартість						
Станом на 01.01.2025	14 860	7	10 705	17 921	44	43 537
Станом на 30.09.2025	9 861	6	10 681	50 493	176	71 217

Право постійного користування земельною ділянкою в фінансовій звітності станом на 30.09.2025

визнано нематеріальним активом, оцінено за собівартістю, що складається з витрат на оформлення правовстановлюючих документів.

тис. грн.

Амортизація нематеріальних активів включена до Звіту про прибуток або збиток та інший сукупний прибуток по наступних статтях витрат:	
За 9-ть місяців 2025 року	
Собівартість реалізованої продукції	1 372
Адміністративні витрати	3 706
Інші операційні витрати	-
Всього	5 078

8. Інвестиційна нерухомість

Інформація щодо інвестиційної нерухомості в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.

Інвестиційна нерухомість	
Первісна вартість на 1 січня 2025	7 253
Надходження	-
Вибуття	-
Вибуття/повернення в состав Основних засобів	-
Інші зміни (оцінка, тощо)	-
Первісна вартість на 31 березня 2025	7 253
Накопичена амортизація на 1 січня 2025	(1 714)
Нарахування	(118)
Вибуття	-
Вибуття/повернення в состав Основних засобів	-
Інші зміни (знецінення, оцінка, тощо)	-
Накопичена амортизація на 31 березня 2025	(1 832)
Балансова вартість на 1 січня 2025	5 539
Балансова вартість на 31 березня 2025	5 421

9. Товарно-матеріальні цінності

Запаси у фінансовій звітності станом на 30.09.2025 оцінені по найменшій з двох величин: собівартості або чистій вартості реалізації та представлені таким чином:

тис. грн.

Запаси	Станом на 01.01.2025	Станом на 30.09.2025
Виробничі запаси в тому числі:	168 786	167 284
- сировина і матеріали;	66 725	67 343
- паливо;	49 661	48 809
- запасні частини;	31 618	31 714
- інші.	20 782	19 418
Незавершене виробництво	6 392	11 175
Товари	227	167

Всього запаси за балансовою вартістю за вирахуванням резерву під неліквідні запаси	175 405	178 626
<u>Довідково:</u> Резерв по неліквідним запасам	(64 097)	(63 886)

Підприємство проводить оцінку необхідності списання запасів до їхньої чистої вартості реалізації, беручи до уваги ознаки їхнього економічного, технічного та фізичного зносу.

10. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Інформація щодо дебіторської заборгованості в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.		
(а)	Станом на 01.01.2025	Станом на 30.09.2025
Торгова дебіторська заборгованість	452 449	360 445
Резерв під знецінення торгової дебіторської заборгованості	(243 507)	(218 892)
Усього торгової заборгованості	208 942	141 553
Інша дебіторська заборгованість	816 291	818 346
Резерв під знецінення іншої дебіторської заборгованості	(520 983)	(538 255)
Усього іншої дебіторської заборгованості	295 308	280 091
(б)	Станом на 01.01.2025	Станом на 30.09.2025
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	16 665	8 497
Резерв під знецінення виданих авансів	-	-
Усього заборгованості за виданими авансами	16 665	8 497

Аналіз кредитної якості торгової дебіторської заборгованості, суми резерву за строками виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості представлені таким чином:

Рух резерву під очікуванні кредитні збитки за 9-ть місяців 2025 року:

тис. грн.					
Резерв	01.01.2025	Нараховано	Сторновано резерв	Списано заборгованості за рахунок резерву	30.09.2025
Резерв під очікуванні кредитні збитки торгової дебіторської заборгованості	243 507	44 322	(68 937)	-	218 892
Резерв під очікуванні кредитні збитки іншої дебіторської заборгованості	520 983	32 832	(15 558)	(2)	538 255

Всього	764 490	77 154	(84 495)	(2)	757 147
---------------	----------------	---------------	-----------------	------------	----------------

Суми резерву за строками виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості

тис. грн.

Строки прострочення	Станом на 01.01.2025		Станом на 30.09.2025	
	Резерв під очікувані кредитні збитки торгової дебіторської заборгованості	Резерв під очікувані кредитні збитки іншої дебіторської заборгованості	Резерв під очікувані кредитні збитки торгової дебіторської заборгованості	Резерв під очікувані кредитні збитки торгової дебіторської заборгованості
Поточна не прострочена	-	-	-	-
прострочення оплати до 30 днів	(7)	-	(1)	(1)
прострочення оплати від 31 до 90 днів	(361)	(1 002)	(134)	(76)
прострочення оплати від 91 до 120 днів	(313)	(58)	(115)	(56)
прострочення оплати від 121 до 180 днів	(1 061)	(2 231)	(1 590)	(1 944)
прострочення оплати від 181 до 366 днів	(3 228)	(12 329)	(2 444)	(11 688)
прострочення оплати більш ніж 366 днів	(238 537)	(505 363)	(214 608)	(524 490)
Всього	(243 507)	(520 983)	(218 892)	(538 255)

11. Грошові кошти та їх еквіваленти

Інформація щодо грошових коштів та їх еквівалентів в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти	Станом на 01.01.2025	Станом на 30.09.2025
Поточні рахунки, в тому числі:	4 181 800	4 195 232
<i>банківські депозити</i>	<i>1 261 170</i>	<i>3 305 408</i>
<i>акредитив</i>	<i>22 021</i>	<i>107 812</i>
Гроші в дорозі	31	34
Готівка	146	87
Всього	4 181 977	4 195 353

12. Інші оборотні активи

Інформація щодо інших оборотних активах представлені в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.

	Станом на 01.01.2025	Станом на 30.09.2025
Грошові документи	155	232

Податкові зобов'язання	1 511	200
Податковий кредит	14 980	6 246
Інші	1 132	1 944
Всього інші оборотні активи	17 778	8 622

13. Поточні забезпечення

Інформація щодо поточних забезпечень в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.					
Поточні забезпечення	Станом на 01.01.2025	Нараховано	Сторнування	Використано	Станом на 30.09.2025
Забезпечення на виплату відпусток персоналу	124 490	134 111	(1 323)	(129 214)	128 064
Забезпечення на виплату винагороди за підсумком роботи за рік	-	1 859	(1 859)	-	-
Забезпечення щодо матеріальної допомоги до відпустки	-	-	-	-	-
Забезпечення по судовим справам	52 302	13 405	(2 960)	(12 088)	50 659
Забезпечення по виведенню активів з експлуатації	-	-	-	-	-
Всього	176 792	149 375	(6 142)	(141 302)	178 723

14. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Інформація щодо кредиторської заборгованості в фінансовій звітності Станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.		
Кредиторська заборгованість	Станом на 01.01.2025	Станом на 30.09.2025
Торгова кредиторська заборгованість	244 068	235 270
Кредиторська заборгованість по виплатам персоналу та відповідним нарахуванням	89 039	94 779
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	146 825	65 450
<i>у тому числі з податку на прибуток</i>	<i>65 792</i>	<i>8 198</i>
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	135 650	139 800
Всього	615 582	535 299

Договірні терміни погашення фінансових зобов'язань на 30.09.2025

тис. грн.							
	На вимогу	До 30 днів	30-90 днів	90-360 днів	180-360 днів	Понад 1 рік	Всього

Торгова кредиторська заборгованість	9 253	189 736	93	35 624	564	-	235 270
Інші поточні зобов'язання (тільки 685 рах.)	12 663	33 893	-	-	45 198	-	91 754

15. Доходи від основної діяльності

Інформація щодо доходів від основної діяльності в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.

Доходи від основної діяльності	9-ть місяців 2025 року
Корабельний збір	1 673 801
Канальний збір	475 227
Причальний збір	115 179
Санітарний збір	81 201
Якірний збір	13 436
Лоцманські послуги	466 028
Послуги регулювання руху суден	380 416
Забезпечення проведення криголамних робіт	-
Послуга із забезпеченням доступу портового оператора до причалу	529 442
Дохід від інших послуг	396 004
Всього	4 130 734

16. Собівартість

Інформація щодо собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	9-ть місяців 2025 року
Витрати на оплату праці	1 013 830
Витрати на виплати при звільненні (вихідна допомога, матеріально допомога пенсіонерам при звільненні)	3 754
Витрати на соціальні заходи	215 513
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	292 581
Витрати на ремонт і обслуговування	150 489
Послуги з охорони, забезпечення відеоспостереження	44 079
Витрати на паливо	62 465
Витрати на основні матеріали	34 447
Витрати на електроенергію	50 397
Комунальні витрати	20 169
Днопоглиблення каналів та акваторій	-
Витрати з податків	11 491
Інші витрати	45 336
Всього	1 944 551

17. Адміністративні витрати

Інформація щодо адміністративних витрат в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.	
Адміністративні витрати	9-ть місяців 2025 року
Витрати на оплату праці	485 295
Витрати на виплати при звільненні	4 035
Витрати на соціальні заходи	101 071
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	13 638
Витрати з податків	5 369
Матеріальні витрати	30 692
Інші витрати	73 696
Всього	713 796

18. Інші операційні доходи та інші операційні витрати

Інформація щодо інших операційних доходів та інших операційних витрат в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.	
Інші операційні доходи	9-ть місяців 2025 року
Чистий прибуток від курсових різниць та продажу валюти	–
Доходи від об'єктів соціальної інфраструктури	8 266
Відсоток на залишок коштів на рахунках	35 884
Одержані штрафи, пені, неустойки	3 131
Інші доходи від операційної діяльності	42 058
Всього	89 339

Інші операційні витрати	9-ть місяців 2025 року
Чистий збиток від курсових різниць та продажу валюти	70 772
Резерв під очікувані кредитні збитки	(7 340)
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	7 318
Витрати на оплату праці	51 683
Витрати на виплати при звільненні	296
Витрати на соціальні заходи	10 768
Матеріальні витрати	11 446
Витрати від знецінення запасів	(13)
Штрафи	390
Інші витрати	23 555
Всього	168 875

19. Фінансові доходи та витрати

Інформація щодо фінансових доходів та витрат в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.

Фінансові доходи	9-ть місяців 2025 року
Процентний дохід за банківськими депозитами	52 380
Інші фінансові доходи	30 247
Всього	82 627
Фінансові витрати	9-ть місяців 2025 року
Процентні витрати за операційною орендою	163
Процентні витрати за іншими фінансовими зобов'язаннями	-
Всього	163

20. Інші доходи та інші витрати

Інформація щодо інших доходів та інших витрат в фінансовій звітності станом на 30.09.2025 представлена таким чином:

тис. грн.

Інші доходи	9-ть місяців 2025 року
Дохід від безоплатно одержаних активів	37 045
Списання майна, основних засобів, тощо	-
Інші доходи від звичайної діяльності	19
Всього	37 064

тис. грн.

Інші витрати	9-ть місяців 2025 року
Збитки від вибуття основних засобів	-
Членські внески до громадських організацій	300
Витрати на подолання надзвичайних ситуацій	-
Збитки від знецінення необоротних активів	83
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	20
Інші витрати від звичайної діяльності	202
Всього	605

21. Справедлива вартість

Справедлива вартість - це сума грошових коштів, на яку фінансовий інструмент може бути обміняний в ході поточних операцій між зацікавленими сторонами і яка найкращим чином може бути підтверджена ринковим котируванням.

Визначення справедливої вартості зосереджене на активах та зобов'язаннях, оскільки вони є основним предметом облікової оцінки.

Активом або зобов'язанням, оціненим за справедливою вартістю, може бути або:

а) окремий актив або зобов'язання (наприклад, фінансовий інструмент або нефінансовий актив); або

б) група активів, група зобов'язань або група активів та зобов'язань (наприклад, одиниця, яка генерує грошові кошти, або бізнес).

Звітний період, що закінчився 30 вересня 2025 року, також зазнав впливу військової агресії Росії проти України, який вірогідно міг призвести до погіршення економічних умов для багатьох компаній та збільшення економічної невизначеності для інших.

Крім того, через тимчасову окупацію міст Бердянськ, Маріуполь, Скадовськ, Херсон з результатами військової агресії Росії проти України було втрачено контроль над активами

балансовою вартістю 1 298 601 тис. грн., що становить близько 5,94% активів Підприємства, та визнано їх знецінення в 2022 року.

Таким чином, зазначені чинники можуть бути подією, що може спричинити зменшення корисності решти нефінансових активів.

За наявності подій, що можуть спричинити зменшення корисності, визначається сума очікуваного відшкодування активу чи одиниці, яка генерує грошові кошти, що вимагає від управлінського персоналу прогнозування майбутніх грошових потоків.

У поточних умовах оцінка майбутніх грошових потоків суттєво ускладнюються з огляду на ступінь невизначеності щодо характеру, серйозності та тривалості заходів, що їх вживають для стримування військової агресії Росії проти України.

Фінансовим активом Підприємства являється дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги. Оцінювання справедливої вартості такого фінансового активу здійснюється на основі ціни, що підлягає регулюванню та контролю.

Оскільки наслідки військової агресії Росії проти України передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати суттєвий вплив на економіку України та діяльність Підприємства в майбутньому, керівництво вважає, що балансова вартість активів та зобов'язань станом на 30 вересня 2025 року може вважатись такою, що дорівнює їх справедливій вартості.

Голова

Головний бухгалтер



Олександр СЕМІРГА

Людмила ТАМАРЯНСЬКА