



Crowe

**ДП «СЕРВІСНИЙ ЦЕНТР МОРСЬКОГО ТА
РІЧКОВОГО ТРАНСПОРТУ»**

**Фінансова звітність згідно з НП(с)БО
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року**

Разом зі Звітом незалежного аудитора

Зміст

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності	3
Звіт незалежного аудитора	4
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	8
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	11
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	13
Примітки до річної фінансової звітності	19
1. Загальні відомості	29
2. Основа підготовки фінансової звітності	29
3. Основні положення облікової політики	29
4. Фінансовий результат	31
5. Витрати	31
6. Доходи	32
7. Власний капітал	32
8. Основні засоби	32
9. Запаси	32
10. Дебіторська заборгованість	33
11. Грошові кошти та їх еквіваленти	33
12. Довгострокові забезпечення	33
13. Поточні зобов'язання	33
14. Податок на прибуток, різниці з податку на прибуток	34
15. Фінансові інвестиції	34
16. Події після дати балансу	34
17. Затвердження фінансової звітності	34

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 4 - 8 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності ДП «Сервісний центр морського та річкового транспорту» (надалі – «Підприємство»).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2025 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам НП(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Підприємства;
- здійснення оцінки здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

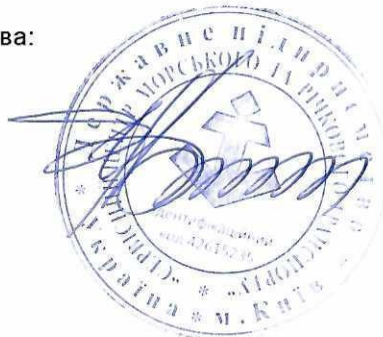
Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Підприємства;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Підприємства та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Підприємства відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Підприємства;
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року, була затверджена до випуску керівництвом 29 липня 2026 року.

Підписано від імені Підприємства:

Голова комісії з перетворення
ДП «Морріссервіс»



Ірина ВАСИЛЬЄВА

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву ДП «Сервісний центр морського та річкового транспорту»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Державного Підприємства «Сервісний центр морського та річкового транспорту» (далі - «Підприємство»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2025 року, звіту про фінансові результати, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2025 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до прийнятих в Україні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО) та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки із застереженням

- Резерв відпусток

Станом на 1 січня і 31 грудня 2025 року Підприємством не було визнано забезпечення на виплату компенсацій за невикористані відпустки працівникам. Відповідно до пункту 13 НП(С)БО 11 «Зобов'язання», забезпечення повинні переглядатися на кожну дату балансу для відображення найкращої оцінки відповідного зобов'язання. Невизнання такого забезпечення призводить до заниження забезпечень (зобов'язань) та витрат звітного періоду, у зв'язку з відсутністю належних розрахунків та інформації, ми не мали можливості достовірно визначити суму відповідного забезпечення та оцінити можливий вплив зазначеного викривлення на показники фінансової звітності за 2025 рік та порівнювальну інформацію.

- Незабезпечені судові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2025 року Підприємство є відповідачем у судових справах. У зв'язку з відсутністю належної інформації ми не мали можливості достовірно визначити суму відповідного забезпечення, а також оцінити можливий вплив зазначеного викривлення на показники фінансової звітності за 2025 рік та на порівняльну інформацію. Існує ймовірність того, що врегулювання цих зобов'язань призведе до відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди.

Відповідно до вимог пункту 14 НП(С)БО 11 «Зобов'язання», забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів і оцінка якого може бути визначена розрахунково. Всупереч зазначеним вимогам, Підприємством не було визнано відповідне забезпечення під судові. У результаті зобов'язання та витрати звітного періоду є заниженими, а фінансовий результат (чистий прибуток) — завищеним.

- Резерв сумнівних боргів

Станом на 31 грудня 2025 року у складі оборотних активів Підприємства відображено дебіторську заборгованість, яка містить ознаки сумнівності на загальну суму 1 642,75 тис. гривень. Відповідно до вимог пункту 7 НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, що визначається як різниця між первісною вартістю та резервом сумнівних боргів.

Всупереч зазначеним вимогам, Підприємство не оцінило резерв сумнівних боргів для визначення чистої реалізаційної вартості вказаної дебіторської заборгованості. Через відсутність розрахунку резерву сумнівних боргів, станом на 31 грудня 2025 року сума дебіторської заборгованості в Балансі та фінансовий результат за 2025 рік (чистий прибуток) є завищеними, а інші операційні витрати звітного періоду — заниженими.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 3 «Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні» з приводу «Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому» у фінансовій звітності, де розкривається, що Україна продовжує перебувати в стані війни, який створює загрози для суб'єктів господарювання і ускладнює економічну діяльність. Підприємство продовжує операційну діяльність, його активи не є пошкодженими на дату цього звіту, керівництво та власники Підприємства не мають наміру призупиняти чи ліквідовувати діяльність. Однак важко передбачити період часу та масштаби військових дій в Україні та їх наступний вплив на діяльність Підприємства. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства за 2024 рік не виконувався.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для

використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»
Місцезнаходження	01133, м. Київ, вул. Первомайського, 7
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316
Вебсторінка	www.crowe.com/ua/croweaa

Звіт щодо дотримання Компанією Політики винагороди керівників та Політики винагороди членів наглядових рад

Ми перевірили дотримання Компанією Політики винагороди керівників державних унітарних підприємств та голів виконавчих органів господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, що затверджена постановою Кабінету Міністрів України

від 29 листопада 2024 р. № 1369 (далі - Політика винагороди керівників), та внутрішніх документів Компанії, які прийняті на виконання Політики винагороди керівників.

В ході перевірки ми дослідили такі питання:

- Умови контракту з керівництвом Компанії;
- Дотримання встановлених вимог при нарахуванні фіксованої та змінної частин винагороди керівництву Компанії у 2025 році;
- Статут та реєстраційні документи Компанії;
- Дані бухгалтерського та кадрового обліку та первинні документи щодо виплат керівникам та членам наглядової ради та компенсації витрат.

За результатами проведеної перевірки у межах виконаних процедур, ми дійшли висновку, що в Компанії у 2025 році повною мірою впроваджені вимоги Політики винагороди керівників.

В Компанії не створена наглядова рада і не передбачено утворення ради директорів за участі невиконавчих членів ради директорів. Відповідно ми не виконували перевірку дотримання Політики винагороди членів наглядових рад державних унітарних підприємств та голів виконавчих органів господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, що затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 29 листопада 2024 р. № 1369.

Щорічний звіт про досягнення цілей діяльності, визначених у Листі очікувань власника

Ми здійснили перевірку показників наведених у Щорічному звіті про досягнення цілей діяльності, визначених у Листі очікувань власника за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року Компанії, який складений за формою згідно з додатком 2 до Методичних рекомендацій щодо підготовки листа очікувань власника, затверджених наказом Міністерства економіки України від 01 жовтня 2024 №24098.

В ході перевірки показників, наведених у Щорічному звіті про досягнення цілей діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, було вивчено наступні дані за вказаний період:

- Щорічний звіт про досягнення цілей діяльності;
- Фінансову звітність Компанії;
- Іншу інформацію, отриману від Компанії.

На нашу думку, показники, наведені у Щорічному звіті про досягнення цілей діяльності Компанії за 2025 рік, достовірно відображають показники діяльності Компанії, відповідають фінансової звітності та не існує невідповідності між ними та іншою інформацією, отриманою в ході аудиту.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна» його власники, посадові особи ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Товариства, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень. Товариством в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Ніканорова Ольга Костянтинівна (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 102732).

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Ключовий партнер з аудиту
Ніканорова О.К.

29 липня 2026 року



ДП «Сервісний центр морського та річкового транспорту»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025
У тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СЕРВІСНИЙ ЦЕНТР МОРСЬКОГО ТА РІЧКОВОГО ТРАНСПОРТУ» Дата (рік, місяць, число) 2026 01 01 за ЄДРПОУ 42615235

Територія Київ за КАТОТТГ UA800000000000980793

Організаційно-правова форма Державне підприємство за КОПФГ 140

Вид економічної діяльності Допоміжне обслуговування водного транспорту за КВЕД 52.22

Середня кількість працівників 59

Адреса, телефон вулиця Преображнська, буд.23, м. Київ, 03110, Україна

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V
-

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2025 року

Форма №1 Код за ДКУД 1801001				
А К Т И В	Код рядка	Примітки	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	2а	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи				
первісна вартість	1000		50	-
накопичена амортизація	1001		4 382	4 218
Незавершені капітальні інвестиції	1002		4 332	4 218
Основні засоби	1005		274	304
первісна вартість	1010	8	1 407	1 582
знос	1011	8	14 982	16 025
Інвестиційна нерухомість	1012	8	13 575	14 443
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1015		-	-
знос інвестиційної нерухомості	1016		-	-
Довгострокові біологічні активи	1017		-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1020		-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1021		-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1022		-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств				-
інші фінансові інвестиції	1030		-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1035		-	-
Відстрочені податкові активи	1040		-	-
Гудвіл	1045		-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1050		-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1060		-	-
Інші необоротні активи	1065		-	-
Усього за розділом I	1090		-	-
II. Оборотні активи	1095		1 731	1 886
Запаси				
виробничі запаси	1100	9	475	605
незавершене виробництво	1101	9	475	605
готова продукція	1102			
товари	1103			
Поточні біологічні активи	1104			
Депозити перестрахування	1110		-	-
Векселі одержані	1115		-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1120		-	-
	1125	10	1 843	1 832

ДП «Сервісний центр морського та річкового транспорту»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025
 У тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	10	563	715
з бюджетом	1135		3 203	481
у тому числі з податку на прибуток	1136		1 341	163
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10	1 800	1 973
Поточні фінансові інвестиції	1160		-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	11	9 882	18 699
готівка	1166		-	-
рахунки в банках	1167	11	9 882	18 699
Витрати майбутніх періодів	1170	10	886	1 274
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		1 255	1 286
Усього за розділом II	1195		19 907	26 865
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200			
Баланс	1300		21 638	28 751

Пасив	Код рядка	Примітки	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	2а	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7	12	12
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		-	-
Капітал у дооцінках	1405	7	-	-
Додатковий капітал	1410	7	8 740	8 740
емісійний дохід	1411		-	-
накопичені курсові різниці	1412		-	-
Резервний капітал	1415		-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	7	(2 832)	739
Неоплачений капітал	1425	7	-	-
Вилучений капітал	1430		-	-
Інші резерви	1435		-	-
Усього за розділом I	1495		5 920	9 491
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		-	-
Пенсійні зобов'язання	1505		-	-
Довгострокові кредити банків	1510		-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515		5 000	4 000
Довгострокові забезпечення	1520		-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		-	-
Цільове фінансування	1525		-	-
благодійна допомога	1526		-	-
Страхові резерви	1530		-	-
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		-	-
резерв незароблених премій	1533		-	-
інші страхові резерви	1534		-	-

ДП «Сервісний центр морського та річкового транспорту»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025
У тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

Інвестиційні контракти	1535		-	-
Призовий фонд	1540		-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545		-	-
Усього за розділом II	1595		5 000	4 000
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600		-	-
Векселі видані	1605		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		-	-
товари, роботи, послуги	1615	13	228	90
розрахунками з бюджетом	1620		-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621		-	-
розрахунками зі страхування	1625		-	-
розрахунками з оплати праці	1630		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	13	2 585	2 583
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	13	1 650	7 373
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		-	-
Поточні забезпечення	1660		-	-
Доходи майбутніх періодів	1665		-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		-	-
Інші поточні зобов'язання	1690		6 255	5 214
Усього за розділом III	1695		10 718	15 260
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		21 638	28 751

Керівник

Головний бухгалтер



Васильєва Ірина Вікторівна
(ініціали, прізвище)

Білоцька Світлана Володимирівна
(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
42615235		

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

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	Примітка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	2а	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6	90 867	73 559
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	5	(35 005)	(27 009)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		-	-
Валовий:				
прибуток	2090		55 862	46 550
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	6	125	684
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123		-	-
Адміністративні витрати	2130	5	(32 118)	(28 095)
Витрати на збут	2150	5	(106)	(-)
Інші операційні витрати	2180	5	(1 965)	(233)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190			
збиток	2195		21 798	18 906
Дохід від участі в капіталі	2200		-	-
Інші фінансові доходи	2220		-	-
Інші доходи	2240		198	197
Фінансові витрати	2250		-	-
Втрати від участі в капіталі	2255		-	-
Інші витрати	2270		-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		(18)	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290			
збиток	2295		21 978	19 103
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	14	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		(4 124)	(3 537)
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350		17 854	15 566
збиток	2355		-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	Примітка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	2а	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		17 854	15 566

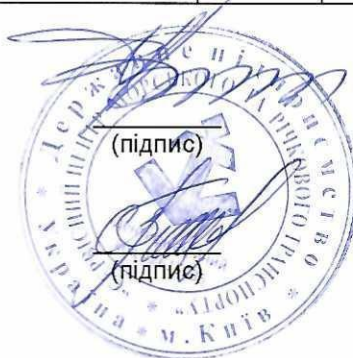
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	Примітка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	2а	3	4
Матеріальні затрати	2500		1 020	936
Витрати на оплату праці	2505		43 057	36 912
Відрахування на соціальні заходи	2510		9 203	7 615
Амортизація	2515		932	545
Інші операційні витрати	2520		15 000	9 329
Разом	2550		69 212	55 337

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	Примітка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	2а	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



Васильєва Ірина Вікторівна
 (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

Білоцька Світлана Володимирівна
 (ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
42615235		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
 за 2025 рік

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	65 742	41 782
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	462	302
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	51	70
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	43 906	47 611
Надходження від повернення авансів	3020	2	59
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	197
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	480	56
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6 554)	(3 864)
Праці	3105	(33 448)	(29 728)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9 187)	(8 116)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(29 083)	(27 407)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 946)	(5 402)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(15 962)	(14 505)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(10 175)	(7 500)
Витрачання на оплату авансів	3135	(8 155)	(8 677)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(574)	(268)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	(54)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(5 135)	(60)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	18 456	11 833
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	198	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	10	-

ДП «Сервісний центр морського та річкового транспорту»

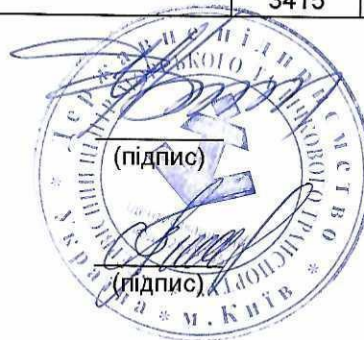
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025

У тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	20
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(222)	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(14)	20
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	1 000	1 481
Сплату дивідендів	3355	(8 560)	(8 553)
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
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	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(9 560)	(10 034)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8 882	1 819
Залишок коштів на початок року	3405	9 882	7 445
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(65)	618
Залишок коштів на кінець року	3415	18 699	9 882

Керівник

Головний бухгалтер



Васильєва Ірина Вікторівна
(ініціали, прізвище)

Білоцька Світлана Володимирівна
(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
42615235		

Звіт про власний капітал
 за 2025 рік

Форма №4	Код за ДКУД	1801005
----------	-------------	---------

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий капітал)	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	12	-	8 740	-	(2 832)	-	-	5 920
Коригування:	4005								
Зміна облікової політики		-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	12	-	8 740	-	(2 832)	-	-	5 920
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	17 854	-	-	17 854
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:	4200								
Виплати власникам (дивіденди)		-	-	-	-	(14 283)	-	-	(14 283)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-

ДП «Сервісний центр морського та річкового транспорту»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025
 У тисячах українських гривень (якщо не вказано інакше)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	3 571	-	-	3 571
Залишок на кінець року	4300	12	-	8 740	-	739	-	-	9 491

Звіт про власний капітал
 за 2024 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий капітал)	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резерв- ний 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	12	-	8 740	-	(5 945)	-	-	2 807
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	12	-	8 740	-	(5 945)	-	-	2 807
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	15 566	-	-	15 566
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	-	-	-	-	(12 453)	-	-	(12 453)

ДП «Сервісний центр морського та річкового транспорту»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025
 У тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

Сума чистого прибутку на створення	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:	4240								
Внески до капіталу		-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:	4260								
Викуп акцій (часток)		-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	3 113	-	-	3 113
Залишок на кінець року	4300	12	-	8 740	-	(2 832)	-	-	5 920

Керівник

Головний бухгалтер



Васильєва Ірина Вікторівна
 (ініціали, прізвище)

Білоцька Світлана Володимирівна
 (ініціали, прізвище)

ДП «Сервісний центр морського та річкового транспорту»
Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2025
У тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

Підприємство	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СЕРВІСНИЙ ЦЕНТР МОРСЬКОГО ТА РІЧКОВОГО ТРАНСПОРТУ»	Дата (рік, місяць, число)	2025	12	31
Територія	Україна	за ЄДРПОУ	42615235		
		за КАТОТТГ	UA800000000000980793		
Орган державного управління	Державна служба морського і внутрішнього водного транспорту та судноплавства України	за СПОДУ	27218		
Організаційно-правова форма господарювання	Державне підприємство	за КОПФГ	140		
Вид економічної діяльності	Допоміжне обслуговування водного транспорту	за КВЕД	52.22		
Одиниця виміру:	тис. грн.				

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік
Форма N 5
1. Нематеріальні активи

Код по ДКУД

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	642	641	-	-	-	-	-	-	-	-	-	642	642
Інші нематеріальні активи	070	3 740	3 691	-	-	-	164	161	46	-	-	-	3 576	3 576
Разом	080	4 382	4 332	-	-	-	164	161	47	-	-	-	4 218	4 218
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

ДП «Сервісний центр морського та річкового транспорту»
Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2025
У тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

2. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду	накопичена амортизація	вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини обладнання	130	5 585	5 027	591	-	-	-	-	371	-	-	-	6 176	5 398	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2 035	2 035	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 035	2 035	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4 334	3 534	-	-	-	-	-	28	-	-	-	4 334	3 562	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	59	15	-	-	-	-	-	17	-	-	-	59	32	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	22	22	-	-	-	35	17	-	-	-	-	22	22	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2 947	2 942	487	-	-	-	-	469	-	-	-	3 399	3 394	-	-	-	-
Разом	260	14 982	13 575	1 078	-	-	35	17	885	-	-	-	16 025	14 443	-	-	-	-
3 рядка 260 графа 14																		
вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності																		
вартість оформлених у заставу основних засобів																		
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)																		
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів																		
основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів																		
вартість основних засобів, призначених для продажу																		
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій																		
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування																		
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду																		
знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності																		
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю																		
3 рядка 260 графа 15																		
3 рядка 105 графа 14																		

3. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	304
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-	304
Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій			
		(341)	-
		(342)	-

4. Фінансові інвестиції

Найменування показника		Код рядка	За рік	На кінець року	
				довгострокові	поточні
1		2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:					
асоційовані підприємства		350	-	-	-
дочірні підприємства		360	-	-	-
спільну діяльність		370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:					
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств		380	-	-	-
акції		390	-	-	-
облігації		400	-	-	-
інші		410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)		420	-	-	-
3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)		Інші фінансові інвестиції відображені:			
		за собівартістю		(421)	-
		за справедливою вартістю		(422)	-
		за амортизованою собівартістю		(423)	-
3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)		Поточні фінансові інвестиції відображені:			
		за собівартістю		(424)	-
		за справедливою вартістю		(425)	-
		за амортизованою собівартістю		(426)	-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

5. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	125	1 965
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	198	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	18

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) _____

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) _____

6. Грошові кошти

Найменування показника		Код рядка	На кінець року
1		2	3
Готівка		640	-
Поточний рахунок у банку		650	18 699
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	-
Грошові кошти в дорозі		670	-
Еквіваленти грошових коштів		680	-
Разом		690	18 699
3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено		(691)	-

7. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт, рік		Використано у звітному році нараховано (створено)	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	3 086	-	3 086	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат і платежів	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на інші витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	238	-	-	9	-	-	228
Разом	780	238	3 086	-	3 095	-	-	228

ДП «Сервісний центр морського та річкового транспорту»
 Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025
 У тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

8. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	368	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	77	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	160	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	605	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

(921)

(922)

(923)

(924)

(925)

(926)

9. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1 832	15	-	22	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-	

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
 Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
 (952) -

10. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

11. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року: валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

12. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4 124
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	4 124
у тому числі:	1241	4 124
поточний податок на прибуток	1242	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1243	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1250	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1251	-
у тому числі:	1252	-
поточний податок на прибуток	1253	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів		
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань		

13. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
Нараховано за звітний рік	1300	932
Використано за рік – усього	1310	-
п тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
Придбання (вигодворлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

14. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю						
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		Залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші поточні біологічні активи	1424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

15. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	Первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Підприємство не складає та не оприлюднює інформації за сегментами у зв'язку з їх відсутністю у звітному та попередньому періодах.

Керівник

Головний бухгалтер

Васильєва Ірина Вікторівна
 (ініціали, прізвище)
 Білоцька Світлана Володимирівна
 (ініціали, прізвище)



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах гривень)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ДП «Сервісний центр морського та річкового транспорту» (далі по тексту Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України.

Код ЄДРПОУ: 42615235

Станом на 31.12.2025 статутний капітал Підприємства становить 12 тис. грн.

Короткий опис основної діяльності Підприємства

Основні види діяльності Товариства:

- організаційно-технічне забезпечення із застосуванням сучасних інформаційних технологій з надання якісних та своєчасних послуг у сфері морського і внутрішнього водного транспорту та судноплавства;
- організація роботи та надання представницьких, інформаційно-консультаційних та інших послуг у сфері морського і внутрішнього водного транспорту та судноплавства;
- копіювання, ламінування документів та надання супутніх послуг під час організаційно-технічного забезпечення надання адміністративних послуг у сфері морського і внутрішнього водного транспорту та судноплавства.

Середня кількість працівників у 2025 році складала 59 особи (у 2024 році: 56 осіб).

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Підприємства підготовлена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

Підприємство не складає та не подає до Державної служби статистики України форму 6 «Інформація за сегментами» (Додаток до приміток до річної фінансової звітності), оскільки у Підприємства відсутні сегменти.

3. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ В УКРАЇНІ

Українській економіці, як і раніше, притаманні ознаки та ризики ринку з перехідною економікою. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України значною мірою залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

Протягом останніх років Україна на тлі обмеження політичних та економічних зв'язків з Російською Федерацією переорієнтовувала економіку на тісну співпрацю з країнами Європейського Союзу («ЄС»), реалізуючи потенціал встановленої Поглибленої і всеохоплюючої зони вільної торгівлі («ПВЗВТ») з ЄС.

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила повномасштабне військове вторгнення на територію України, що стало продовженням збройної агресії, розпочатої у 2014 році із незаконної окупації Автономної Республіки Крим та окремих територій Донецької і Луганської областей.

Унаслідок повномасштабного вторгнення бойові дії охопили значну частину території України. Повітряний простір України було закрито для цивільної авіації, а об'єкти цивільної інфраструктури зазнають ракетних та артилерійських ударів. З 24 лютого 2022 року на всій території України діє правовий режим воєнного стану.

Основним ризиком для економічного розвитку та діяльності бізнесу в Україні залишається продовження повномасштабних військових дій. Продовження повномасштабних військових дій може обмежити або зробити неможливим функціонування Компанії в Україні у звичайному режимі. Станом на 31 грудня 2025 року діяльність Компанії не була суттєво порушена, а в регіоні розташування її основних активів активні бойові дії не ведуться.

Стабілізація військово-політичної та економічної ситуації значною мірою залежить від успіху спільних зусиль України та світового співтовариства, але в даний час важко передбачити подальший розвиток подій, включно з функціонуванням органів управління, підприємств та організацій в Україні.

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності та відображає оцінку управлінського персоналу щодо впливу воєнного стану на діяльність Компанії станом на дату затвердження фінансової звітності до випуску. Однак подальший розвиток подій, їх тривалість та вплив на діяльність Компанії залишаються невизначеними, що не дає можливості достовірно оцінити їх майбутній вплив на фінансовий стан, результати діяльності та грошові потоки Компанії.

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

4.1 ЗАПАСИ

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах гривень)

Основні принципи з формування у бухгалтерському обліку інформації про запаси і розкриття її у фінансовій звітності за 2025 рік:

Складова облікової політики	Визначений варіант
Визначення одиниці аналітичного обліку запасів	Номенклатурна одиниця (номенклатурний номер запасу) за видами запасів, місцями зберігання та матеріально відповідальними особами
Порядок обліку і розподілу транспортно-заготівельних витрат (ТЗВ)	Транспортно-заготівельні витрати включаються безпосередньо до первісної вартості придбаних запасів методом прямого обліку
Методи оцінки вибуття запасів	Метод FIFO (першим прийшов — першим вибув).
Послідовність використання запасів	Запаси списуються у виробництво або реалізацію в порядку їх надходження (FIFO)
Відображення на дату балансу	Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартість або чиста вартість реалізації

4.2 НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

До складу основних засобів відносяться матеріальні активи, які Підприємство має намір утримувати з метою використання у процесі виробництва/постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій.

Очікуваний строк корисного використання (експлуатації) таких активів становить більше одного року. Вартісний критерій для віднесення матеріальних активів до складу основних засобів встановлено на рівні понад 20 000 гривень (без ПДВ).

Матеріальні активи, вартість яких менша за 20 000 гривень (без ПДВ), визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА) та відображаються на субрахунку 112.

Об'єкти основних засобів зараховуються на баланс за первісною вартістю, яка складається з сум, що сплачуються постачальникам/підрядникам, реєстраційних зборів, мита, витрат на транспортування, страхування ризиків доставки, монтаж, налагодження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних із доведенням активу до робочого стану.

Амортизація об'єктів основних засобів здійснюється протягом строку їх корисного використання (експлуатації), визначеного комісією при введенні об'єкта в експлуатацію, прямолінійним методом.

Нарахування амортизації проводиться щомісячно (р. 10). Воно припиняється починаючи з місяця, що настає за місяцем вибуття об'єкта, або його переведення на модернізацію, дообладнання, консервацію.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА), придбаних за рахунок бюджетних коштів, нараховується у розмірі 100 відсотків у першому місяці їх експлуатації.

Активи класифікуються за такими групами (рахунок 10) :

- 100 – Інвестиційна нерухомість *(визнається такою, якщо більше 50% площі передано в операційну оренду)*
 - 101 – Земельні ділянки
 - 102 – Капітальні витрати на поліпшення земель
 - 103 – Будинки та споруди
 - 104 – Машини та обладнання
 - 105 – Транспортні засоби
 - 106 – Інструменти, прилади та інвентар
 - 107 – Тварини
 - 108 – Багаторічні насадження
 - 109 – Інші основні засоби

Переоцінка об'єктів основних засобів проводиться за умови, якщо їх залишкова вартість суттєво відрізняється від справедливої вартості на дату балансу.

Порогом суттєвості для проведення переоцінки визначено відхилення залишкової вартості від справедливої вартості на дату балансу не менш ніж на 10.

Малоцінні необоротні активи та бібліотечні фонди переоцінці не підлягають.

4.3 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Поточна дебіторська заборгованість, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

4.4 ЗМІНИ ОБЛІКОВИХ ОЦІНОК

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах гривень)

В 2025 році підприємство не вносило змін до облікових оцінок.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за теперішньою вартістю із застосуванням ставки дисконтування на рівні середньорічної облікової ставки НБУ.

5. ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

Фінансовий результат до оподаткування в 2025 році склав 21 978 тис. грн., що на 2 875 тис. грн. більше відповідного показника за 2024 рік.

Протягом 2025 року ставка податку на прибуток підприємства складала 18% від фінансового результату, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства.

Загальні витрати з податку на прибуток склали 4 124 тис. грн., що включають:

- 4 124 тис. грн. податок на прибуток розрахованого згідно норм ПКУ;

6. ВИТРАТИ

Основну частину витрат 2025 року складає **собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)** – 35 005 тис. грн, що на 7 996 тис. грн. більше, ніж у 2024 році.

Собівартість витрат за елементами	2025 рік тис. грн.	2024 рік тис. грн.
Витрати на оплату праці	17 973	15 113
Відрахування на соціальні заходи	3 823	3 229
Витрати майбутніх періодів	3 735	999
Витрати на послуги	3 645	3 151
Витрати на службові відрядження	3 137	2 500
Забезпечення виплат та відпусток	1 425	886
Матеріальні витрати	521	410
Амортизація	472	287
Банківські послуги	274	435
Інші	-	-
Усього:	35 005	27 009

Адміністративні витрати за 2025 рік склали 32 118 тис. грн. Основні складові **адміністративних витрат** за 2025 та 2024 роки, у звітності відображено у розрізі наступних елементів:

Елементи адміністративних витрат	2025 рік тис. грн.	2024 рік тис. грн.
Витрати на оплату праці	21 100	19 953
Відрахування на соціальні заходи	4 471	3 988
Професійні послуги	2 586	1 978
Забезпечення виплат та відпусток	1 660	1 187
Витрати на службові відрядження	683	163
Банківські послуги	643	40
Амортизація	460	258
Матеріальні витрати	394	464
Витрати майбутніх періодів	119	64
Інші адміністративні витрати	2	-
Усього:	32 118	28 095

Витрати на збут за 2025 рік склали 106 тис. грн. за 2024 рік витрати на збут відсутні.

Інші операційні витрати в 2025 році склали 1 965 тис. грн. за 2024 рік склали 233 тис. грн.

В 2025 році Підприємство не мало витрат, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах гривень)

7. ДОХОДИ

Доходи від всіх видів діяльності Підприємства в 2025 році склали **3 467 788** тис. грн. та класифікуються за такими групами:

Елементи Доходів	2025 рік тис. грн.	2024 рік тис. грн.
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	90 867	73 559
Інші операційні доходи	125	684
Усього:	90 992	74 243

Чистий дохід від реалізації продукції, товарів та послуг за 2025 рік склав 90 867 тис. грн., що на 17 308 тис. грн. більше ніж в 2024 році.

8. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Протягом 2025 року, зміни в структурі власного капіталу Підприємства відбулися за рахунок зміни нерозподіленого прибутку та реорганізації Підприємства.

Структура власного капіталу:

Стаття	На 31.12.2024, тис. грн.	На 31.12.2025, тис. грн.	Абсолютне відхилення, тис. грн.
Статутний капітал	12	12	-
Капітал у дооцінках	-	-	-
Додатковий капітал	8 740	8 740	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(2 832)	739	3 571
Неоплачений капітал	-	-	-
Усього за розділом	5 920	9 491	3 571

Загальне збільшення власного капіталу станом на 31.12.2025 склало 3 571 тис. грн.

9. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

На балансі Підприємства станом на 31.12.2025 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 1 582 тис. грн., первісна вартість складає 16 025 тис. грн. накопичена амортизація 214 443 тис. грн.

Вид основних засобів	Станом на 31.12.2024			Станом на 31.12.2025		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Машини та обладнання	5 585	5 027	558	6 176	5 398	778
Транспортні засоби	2 035	2 035	-	2 035	2 035	-
Інструменти, прилади та інвентар	4 334	3 534	800	4 334	3 562	772
Інші основні засоби	59	15	44	59	32	27
Бібліотечні фонди	22	22	-	22	22	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	2 947	2 942	5	3 399	3 394	5
Усього:	14 982	13 575	1 407	16 025	14 443	1 582

10. ЗАПАСИ

Балансова (облікова) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп станом на 31.12.2025 та 31.12.2024.

Найменування показника	Станом на 31.12.2024 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
Сировина і матеріали	110	73
Паливо	59	86
Тара і тарні матеріали	5	6
Запасні частини	99	100
Інші матеріали	143	178
Малоцінні та швидкозношувані предмети	58	160
Товари	1	-
Усього:	475	605

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах гривень)

11. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Склад торгової дебіторської заборгованості станом на 31.12.2024 та 31.12.2025:

Вид дебіторської заборгованості за товари, роботи і послуги	Станом на 31.12.2024 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
з покупцями і замовниками в національній валюті	2 061	2 041
резерв сумнівних боргів	(218)	(209)
Усього:	1 843	1 832

Склад дебіторської заборгованості за авансами виданими станом на 31.12.2024 та 31.12.2025:

Вид дебіторської заборгованості за авансами виданими	Станом на 31.12.2024 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
за виданими авансами в національній валюті	563	715
Усього:	563	715

Склад іншої поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2024 та 31.12.2025:

Вид іншої поточної дебіторської заборгованості	Станом на 31.12.2024 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
Розрахунки з різними дебіторами	1 800	1 973
Усього:	1 800	1 973

Склад витрат майбутніх періодів станом на 31.12.2024 та 31.12.2025:

Витрати майбутніх періодів	Станом на 31.12.2024 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
Інші витрати майбутніх періодів	886	1 274
Усього:	886	1 274

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31.12.2024 та 31.12.2025 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

Найменування показника	Станом на 31.12.2024 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
Поточні рахунки в банках в національній валюті	9 882	18 699
Готівка	-	-
Усього:	9 882	18 699

13. ДОВГОСТРОКОВІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31.12.2024 довгострокові забезпечення складають 5 000 тис. грн.; станом на 31.12.2025 – 4 000 тис.грн.

14. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Склад поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи і послуги станом на 31.12.2024 та 31.12.2025:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Станом на 31.12.2024 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
Розрахунки з постачальниками в національній валюті	228	90
Усього:	228	90

Склад кредиторської заборгованості за одержаними авансами станом на 31.12.2024 та 31.12.2025:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах гривень)

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	Станом на 31.12.2024 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
Розрахунки за отриманими авансами в національній валюті	2 585	2 583
Усього:	2 585	2 583

Склад кредиторської заборгованості за розрахунками з учасниками станом на 31.12.2024 та 31.12.2025:

Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування і оплати праці	Станом на 31.12.2024 тис. грн.	Станом на 31.12.2025 тис. грн.
Розрахунки з учасниками	1 650	7 373
Усього:	1 650	7 373

15. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК, РІЗНИЦІ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Найменування показника	2024 рік тис. грн.	2025 рік тис. грн.
Поточний податок на прибуток	-	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	3 537	4 124
поточний податок на прибуток	-	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-	-

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання у Підприємства станом на 31.12.2024 та 31.12.2025 – відсутні.

16. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

У Підприємства відсутні фінансові інвестиції.

17. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Після 31 грудня 2025 року не відбулося жодних подій, що потребували б розкриття у даній фінансовій звітності.

18. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, була затверджена до випуску Керівництвом 29 липня 2026 року.

Керівник

Головний бухгалтер



Васильєва Ірина Вікторівна
(ініціали, прізвище)

Білоцька Світлана Володимирівна
(ініціали, прізвище)