

Титульний аркуш

06.09.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 179

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

голова правління

(посада)

(підпис)

Романюк Володимир Віталійович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05471885
4. Місцезнаходження: 31134, Україна, Хмельницька обл., Хмельницький (Старокостянтинівський) р-н, село Красносілка, вул. Кар'єрна, буд. 26
5. Міжміський код, телефон та факс: 0385432476, 0385432476
6. Адреса електронної пошти: pat-stkkaryer@ukrgranit.org
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 06.09.2022, Річну інформацію затверджено рішенням наглядової ради - одноголосно
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://ukrgranit.org/index.php/pat/>

(URL-адреса сторінки)

06.09.2022

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

X

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

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

Регулярна річна інформація розкривається згідно "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" № 2826 03.12.2013 р. (із змінами і доповненнями). Згідно "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" приватне акціонерне товариство не зобов'язано розкривати таку регулярну річну інформацію:

1) інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності; 2) інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств); 3) інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; 4) інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій; 5) інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій; 6) інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів; 7) звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва); 8) інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про

попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів; 9) відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість; 10) річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).

Крім того в переліку інформації відсутні дані про:

п.3. "Відомості щодо участі емітента в інших юридичних особах " не надаються оскільки Емітент не приймає участь в інших юридичних особах..

п.5. "Інформація про рейтингове агентство" не надається тому що товариства не входять до числа емітентів, яким необхідне рейтингування.

п.6. "Інформація про наявність філіалів або інших інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не надається оскільки емітент не має філіалів або інших інших відокремлених структурних підрозділів.

п.7. "Судові справи емітента" - судові справи, позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента у звітному періоді відсутні, провадження не відкривались.

п.8. "Штрафні санкції емітента" - у звітному періоді до емітента штрафні санкції не застосовувались.

п.13. "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" - не надається у зв'язку з відсутністю таких змін

п.17. "Інформація про цінні папери емітента":

2) "Інформація про облігації емітента" не надається, тому що товариство не випускало облігації.

3) "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не надається, тому що товариство не випускало інші цінні папери.

4) "Інформація про похідні цінні папери" не надається із-за їх відсутності.

5) "інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - товариство не здійснювало забезпечення випуску боргових цінних паперів

6) "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не надається, тому що Товариство не здійснювало придбання власних акцій.

п. 19. ".Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" - Емітент інших цінних паперів крім акцій не випускав.

п. 20. "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу - у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу - немає.

п. 21. "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. Обмежень щодо обігу цінних паперів емітента не має. Статутом не передбачено переважне право на придбання акцій товариства, що пропонується їх власникам для продажу третій особі.

п. 23. "Інформація про виплату дивідентів та інших доходів за цінними паперами " у звітному періоді емітент дивіденти та інші доходи за цінними паперами не нараховував і не виплачував.

п. 31. "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) " не надається, оскільки випуск боргових цінних паперів емітентом не здійснювався, відповідна річна фінансова звітність не складалася.

п. 33. "Інформація про корпоративні договори, укладені акціонерами такого емітента, яка наявна в емітента". У емітента не має в наявності інформації про корпоративні договори укладені акціонерами емітента.

п. 34. "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом". Договори та/або правочини,

умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не укладалися.

пп 36-45. Відомості щодо пунктів 36-45 відсутні, у зв'язку з тим, що ці додатки не заповнюються приватними акціонерними товариствами

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"

3. Дата проведення державної реєстрації

31.07.2004

4. Територія (область)

Хмельницька обл.

5. Статутний капітал (грн)

5528930

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

150

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

08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля

49.41 - Вантажний автомобільний транспорт

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "Укресімбанк", МФО 322313

2) IBAN

UA31322313000026003000037099

3) поточний рахунок

UA31322313000026003000037099

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

АТ "Укресімбанк", МФО 322313

5) IBAN

UA31322313000026003000037099

6) поточний рахунок

UA31322313000026003000037099

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Відкрите акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" (надалі - Товариство) засноване відповідно наказу регіонального відділення ФДМУ по Хмельницькій області від 22 вересня 1995 року № 770 шляхом перетворення державного підприємства "Старокостянтинівський спецкар'єр" у ВАТ відповідно до Указу Президента України від 26 листопада 1994 року № 699/94 "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів". Для приведення діяльності товариства у відповідність Закону України "Про акціонерні товариства" рішенням Загальних зборів акціонерів від 12 квітня 2011 року (з оголошеною перервою до 30 жовтня 2011 року) прийнято рішення про зміну типу товариства на "публічне" та назву товариства на Публічне акціонерне товариство

"Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр". Для приведення діяльності товариства у відповідність Закону України "Про акціонерні товариства" рішенням Загальних зборів акціонерів від 12 квітня 2017 року прийнято рішення про зміну типу товариства на "приватне" та назву товариства на Приватне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр". Змін в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не відбувалось.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 150, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 2, чисельність працівників, які і працюють на умовах неповного робочого час (дня, тижня) (осіб) - 0. Фонд оплати праці: 32593,2 тис.грн. Фонд оплати праці порівняно з минулим роком збільшився на 6,5 % у зв'язку із зростанням заробітної плати та кількості працюючих. Кадрова програма не затверджувалась.

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

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

Товариство не здійснює спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

У звітному періоді пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

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

1. Застосовувати План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій у редакції, затвердженій наказом Мінфіну від 09.12.2011 р. № 1591, із змінами і доповненнями. З метою забезпечення необхідної деталізації обліково-економічної інформації головному бухгалтеру вводити субрахунки до синтетичних рахунків виходячи з потреб управління, контролю, аналізу та звітності.

2. Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи. Інформація, що міститься в первинних документах систематизується на рахунках бухгалтерського обліку та відображається в регістрах бухгалтерського обліку. Застосовувати на підприємстві такі регістри бухгалтерського обліку:

- головна книга;
- касова книга;
- реєстр замінників податкових накладних.

3. Головна книга підприємства є підставою для складання фінансової звітності.
4. Облік витрат вести на рахунках класу 9 "Витрати діяльності", без використання рахунків класу 8 "Витрати по елементах".
5. Облік запасів вести по однорідних групах:
 - будівельні матеріали;
 - запасні частини;
 - паливно-мастильні матеріали;
 - МШП;
 - продукція;
 - товари;
 - інші матеріали.

За необхідності бухгалтер може вводити нові групи.

6. Вести податковий облік відповідно до законодавства України.
7. Працівникам відділів збуту, постачання, виробничого, які оформляють первинні документи, дотримуватись порядку їх заповнення відповідно до вимог діючого законодавства. У разі несвоєчасного складання первинних документів, недостовірного відображення в них даних чи оформлення з порушенням законодавчих та нормативних вимог зазначені працівники притягуються до відповідальності згідно із законодавством України.
8. Перед складанням річної фінансової звітності проводити інвентаризацію активів та зобов'язань підприємства відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 року №879:
 - станом на 1 листопада поточного року - з виробничих запасів товарно-матеріальних цінностей, по основних засобах, малоцінних швидкозношуваних предметів;
 - станом на 1 жовтня 2021 року та 1 січня 2022 року - наявність грошових коштів в касі підприємства;
 - станом на 1 січня 2022 року - з грошових коштів, по розрахунках та інших активах, щодо стану дебіторської заборгованості, дорогоцінних металів, нематеріальних активів;
 - станом на 1 січня 2022 року інвентаризацію невикористаних відпусток.

В усіх інших випадках об'єкти і періодичність проведення інвентаризації визначається керівником підприємства на підставі чинного законодавства у міру необхідності.

Для проведення інвентаризаційної роботи (планових та позапланових інвентаризацій активів та зобов'язань, списання основних засобів, малоцінних, інших матеріальних цінностей) та для визначення основних засобів, інших необоротних матеріальних і нематеріальних активів, встановлення строку корисного використання об'єктів створити постійно діючу експертно-інвентаризаційну комісію у складі:

Голова комісії: заступник голови правління Орехова В.М.

Члени комісії: начальник гірничо-дробильного цеху Швець Т. Г.

механік ремонтно-механічної дільниці Захарчук Р.Р.

інженер-програміст Судік Є.В.

головний економіст Носальчук Т.Д.

9. Матеріальні активи, термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року, а вартість не перевищує 20000,00грн., вважати малоцінними необоротними матеріальними активами.

10. Застосовувати при нарахуванні амортизації основних засобів методи амортизації та ліквідаційну вартість, установивши при цьому такі методи нарахування амортизації:

- для об'єктів основних засобів - прямолінійний метод.
- для малоцінних необоротних матеріальних активів - у розмірі 100 % їх вартості у першому місяці використання таких об'єктів;

- для інших необоротних матеріальних активів - прямолінійний метод;
- для нематеріальних активів - прямолінійний метод.

11. Встановити, що на дату балансу основні засоби відображаються за їх собівартістю за мінусом накопиченої амортизації (модель собівартості).

Оцінку сировини, матеріалів, палива, МШП, інших виробничих запасів і готової продукції при відпуску їх у виробництво, продажу чи іншому вибутті здійснювати методом середньої вартості одиниці запасів, норми витрат не застосовувати.

12. Застосовувати спрощення практичного характеру і не керуватися МСФЗ 16 "Оренда" (не визнавати в себе на балансі актив у формі права користування, а орендні платежі обліковувати як витрати періоду) щодо:

1) короткострокової оренди;

2) оренди за якою базовий актив (актив, який є об'єктом оренди) є малоцінним.

13. Установити межу суттєвості в розмірі 5% від суми балансу.

14. Величину резерву сумнівних боргів розраховувати за методом по аналізу платоспроможності боржників на дату балансу.

15. Калькулювання собівартості для бухгалтерського обліку не застосовувати. Собівартість формувати на підставі фактичних витрат. Витрати класифікувати на основі їх функції (функціональний метод).

Калькулювання собівартості товарної продукції не проводити, собівартість формувати на підставі даних про витрати на її виробництво..

16. Витрати, що підтримують об'єкт основного засобу у робочому стані відносити до витрат періоду, у якому такі витрати понесені.

17. Вартість автомобільних шин та акумуляторних батарей відносити на витрати звітного періоду, в якому їх було встановлено на транспортні засоби, в розмірі 100%.

18. Створювати резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам підприємства. Величину забезпечення на виплату відпусток визначати як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й норми резервування згідно з затвердженням розрахунком планового відсотка резерву відпусток по підприємству на 2021 рік. Розраховувати суму резерву щомісячно. В кінці року проводити перерахунок резерву відпусток відповідно до проведеної інвентаризації залишку невикористаних відпусток станом на 01.01.2022 року.

19. Оцінку ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді підписання акту наданих послуг (виконаних робіт).

20. Відповідно до статті 12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" складати фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі

виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основні види продукції, за рахунок продажу яких одержано 10 і більше відсотків доходу за звітний 2021 рік

Щебінь фракційний:

Обсяг виробництва в натуральних одиницях /тис.тон/ - 805,4

Обсяг виробництва в грошовому виразі /тис.грн/ - 173896,9

Сума виручки /тис.грн/- 164308,6

Середня ціна реалізації /грн/ - 220,82

Пісок з відсівів дроблення:

Обсяг виробництва в натуральних одиницях /тис.тон/ - 276,6

Обсяг виробництва в грошовому виразі /тис.грн/ -24849,4

Сума виручки /тис.грн/ - 25892,0

Середня ціна реалізації /грн/ - 89,92

Експорту продукції у звітному році не було. Залежність від сезонних змін - в зимовий період суттєво зменшується реалізація продукції. Основний ринок збуту в звітному році -Україна, основні клієнти - ТОВ "СТЛ+М", ТОВ "Дорбуд ЛТД".

Ризиків в діяльності підприємства не має. Канали збуту - дорожно-будівельні підприємства, підприємства по виробництву будівельних матеріалів; методи продажу :продаж продукції проводиться з території виробничого складу підприємства з доставкою на адрису згідно заявки покупця, або самовивіз автомобілями замовника, або залізничним транспортом. Джерело сировини: сировиною для виробництва щебеню є розвідані запаси гранітів Красносілецького родовища. Запаси видобуваються відкритим способом- шляхом розкривання запасів, буріння сведловин і проведення вибухових робіт. Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснюється діяльність підприємства - це вирішення проблеми використання мінерально сировинних ресурсів, що потребує вдосконалення технології видобування, переробки і споживання ресурсів. Впровадження нових технологій і нових товарів у звітному році не було. Інформація про конкуренцію в галузі: підприємства з виробництва нерудних будівельних матеріалів мають значний позитивний вплив на розвиток внутрішнього ринку, підвищується рівень конкуренто- спроможності будівельних матеріалів на вітчизняному і світовому ринках. Особливості продукції : щебінь- неорганічний зернистий сипучий матеріал із зернами крупністю понад 5 мм, який одержується шляхом дроблення гранітних порід. Перспективні плани розвитку підприємства: в перспективі планується нарізання четвертого горизонту з метою подальшої його розробки. Постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10% в загальному обсязі постачання у 2021 році не було.

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

Основні придбання у 2017 р.: ДГА-200 - 275000,00 грн. Екскаватор ЕКГ-5А - 3326220,37 грн., вантажувач фронтальний БелАЗ-78221 - 1256916,67 грн.

Відчуження активів у 2017 році не здійснювалось.

Вищезазначені ціни вказані без урахування ПДВ.

Основні придбання у 2018 р.: Дорожня фреза Caterpillar PM620 - 11682461,87 грн., навантажувач фронтальний БелАЗ-78221 - 2814258,33 грн., самоскид TEREХ TA30 - 537668,05 грн. навісний укладач узбіччя Hidrog DG1500 - 1423368,10 грн

Відчуження активів у 2018 році не здійснювалось.

Основні придбання у 2019 р.: Бетонозмішувальна станція - 223646,00 грн., Бетонозмішувальна станція - 109646,00 грн., Дробарно-сортувальна лінія з виробничою потужністю 300 т/год (в комплекті) - 1458334,00 грн., Автомобіль МАЗ-500 - 20500,00 грн., Бурова установка ATLAS COPCO ROC L6H-54 - 645872,00 грн., Екскаватор HITACHI ZX330LC-3 - 405558,00 грн., Навантажувач Hitachi ZV310 - 48470,00 грн., Навантажувач марки Hitachi ZV310 - 361884,00 грн., Легковий універсал Cadillac Escalade - 87370,00 грн, навантажувач фронтальний БелАЗ-78221 - 316666,67 грн.

Основні відчуження активів у 2019 році: Бетонозмішувальна станція - 115000,00 грн., Бурова установка ATLAS COPCO ROC L6H-54 - 666667,00 грн., Легковий універсал Cadillac Escalade - 91666,67 грн.

Основні придбання у 2020 р.: асфальтобетонний завод SIGMA моделі PRIMA SGM 240 - 27292470,21 грн., Навантажувач фронтальний LIUGONG CLG856H - 1637633,33, автобус Volkswagen Crafter - 433348,46 грн., Станок токарний IT в комплекті з пристроями - 136500,00 грн., Тельфер електричний в/п 5т Н-12м - 66283,33 грн., земельні ділянки загальною площею 15,2892 га - 229330,00 грн.

Відчуження активів у 2020 році не здійснювалось.

Основні придбання у 2021 р.: Автомобіль DACIA SANDERO - 37500,00 грн., Вантажний автомобіль Volkswagen Crafter- 169750,00 грн., Дробарка КСД PIGB-1433№2 - 1392256,00 грн., КрАЗ -250 - 15265,00 грн., КрАЗ -256Б - 81470,00 грн., Земельна ділянка площею 0,65 га - 19500,00 грн., Кондиціонер - 50432,00 грн., КТПГ-1В-1600/10/6 з лічильниками - 776666,67 грн., КТПГ-1В-1000/10/0,4 - 173833,33 грн., Трансформатор ТМГ-1000/10 - 153333,34 грн., Дизель генератор 10 кВт - 45000,00 грн,

Відчуження активів у 2021 році не здійснювалось.

Вищезазначені ціни вказані без урахування ПДВ.

Придбання основних засобів відбувалось за власні кошти. Окрім Дорожньої фрези Caterpillar PM620 та асфальтобетонного заводу SIGMA моделі PRIMA SGM 240 - частково за власні кошти частково за кредитні кошти.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

До основних засобів товариства включаються: виробниче обладнання, будівлі, транспортні засоби. Основні засоби знаходяться за адресою с.Красносілка, Старокостянтинівський р-н, Хмельницька обл. Капітальне будівництво не планувалось. Підприємство знаходиться на самофінансуванні та частково на кредитуванні. Первісна вартість основних засобів: на кінець звітного періоду 84093 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів: 58,9%. Сума нарахованого зносу: на кінець звітного періоду 49567 тис. грн. Основні засоби всіх груп використовуються за призначенням. Термін та умови використання основних засобів відповідають нормам.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень на використання майна Товариства не встановлено. Виробнича потужність дробарно-сортувального заводу становить 1004,4 тис.тон щєбеневої продукції на рік. У 2021 році виробничі потужності було використано на 100%. Місцезнаходження основних засобів за фактичною адресою підприємства. Товариство не має інформації стосовно екологічних питань, які можуть позначитися на використанні його активів. Товариство проводить заходи щодо поліпшення навколишнього середовища та екологічні заходи. Товариство є платником екологічного податку за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення та за скиди забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти. У звітному році емітент орендував за договорами короткострокової оренди: Екскаватор гусеничний DOOSAN SOLAR 340LC-V, Екскаватор гусеничний HITACHI EX400LC-3, автомобіль самоскид КрАЗ- 256 , вібропрес СТ-94 для виробництва будівельних матеріалів.

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

На діяльність емітента впливає нестабільність цінової та економічної політики держави, зростання індексу інфляції, що приводить до зростання цін на послуги, товари, енергоносії та інші матеріали і обумовлює платоспроможність контрагентів; значний податковий тиск на результати діяльності підприємства та фонд оплати праці; недосконалість та нестабільність законодавства України, що стосується надрокористування, а також негативний вплив макроекономічних процесів на загальний стан в країні, що в результаті призводить до зниження ділової активності емітента. Викладені проблеми свідчать про достатню залежність від законодавчих та економічних обмежень. Вирішення цих проблем можливо лише у разі змін в економіці та податковій політиці держави, а звідси політичні та макроекономічні ризики Товариства тобто: політична нестабільність, зниження темпів економічного розвитку, зростання інфляції, податкове навантаження.

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

Фінансування діяльності підприємства здійснюється за рахунок власних коштів та кредитування. Державне фінансування відсутнє. Фінансових інвестицій не вкладалось. Робочий капітал в достатній кількості.

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

Товариство не має укладених та невиконаних договорів та контрактів по поставці щєбеневої продукції станом на кінець звітного року.

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

У 2022 році прибуток буде йти на те, щоб збільшити власні оборотні кошти і таким чином мати більшу мобільність у придбанні запчастин, техніки. Провести програму зменшення витрат на підприємстві за рахунок зменшення витрат на доставку запчастин, електроенергію, зв'язок і т.і. На діяльність товариства значний вплив буде мати платоспроможність покупців щєбеневої продукції та воєнний стан.

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

Товариство в звітному періоді досліджень та розробок не проводило.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	У загальних зборах мають право брати участь акціонери. Право голосу мають власники голосуючих акцій.	216 акціонерів
Наглядова рада	1. Персональний склад наглядової ради затверджується Загальними зборами. 2. Кількість членів наглядової ради: 3 особи 3. Строк повноважень члена наглядової ради складає три роки. 4. Голова наглядової ради обирається на засіданні наглядової ради.	Голова наглядової ради: Демчишен Михайло Григорович Члени наглядової ради: Крижановський Віктор Володимирович, Олійник Сергій Володимирович
Виконавчий орган - Правління	1. Персональний склад правління затверджується Наглядовою радою. 2. Кількість членів правління: 4 особи 3. Строк повноважень правління складає три роки. 4. Голова та члени правління обираються на засіданні наглядової ради.	Голова правління: Романюк Володимир Віталійович Члени правління: Орехова Валентина Михайлівна, Дерун Валентина Іванівна, Пастух Віталій Леонідович

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова наглядової ради, акціонер	Демчишен Михайло Григорович	1977	Освіта вища, закінчив Кам'янець-Подільськ у філію Ірпінського Національного Університету Державної податкової служби України, здобута спеціальність "фінанси"	16	Директор ТОВ "Клуб мисливців Поділля", 35556150, Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: Директор ТОВ "Подільський пісок" (до 08.06.2016 р.), директор ТОВ "Клуб мисливців Поділля", голова Наглядової ради ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	17.04.2019, 3 роки
	Опис: 02 травня 2019 року рішенням Наглядової ради ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" прийнято рішення про обрання Демчишена Михайла Григоровича головою Наглядової ради. Є акціонером товариства. Винагороду в тому числі в натуральній формі у 2021 році - не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 16 років. Обіймає посаду директора ТОВ "Клуб мисливців Поділля" (код ЄДРПОУ 35556150, (місцезнаходження: Хмельницька обл., Хмельницький район, село Давидківці, вулиця Ленінградська, будинок 15)						
2	Член наглядової ради, акціонер	Крижановський Віктор Володимирович	1973	Освіта вища, закінчив Кам'янець-Подільськ у філію Ірпінського Національного Університету	16	директор ТОВ "АККАД", 33488110, Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: директор ТОВ "АККАД", директор ТОВ "Золотий	17.04.2019, 3 роки.

				Державної податкової служби України, здобута спеціальність "фінанси"		фазан-В", член наглядової ради ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр".	
Опис: Є акціонером товариства. Винагороду в тому числі в натуральній формі у 2021 році - не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 16 років. Обіймає посади: директор ТОВ "АККАД" (код ЄДРПОУ 33488110, місцезнаходження: Хмельницька обл., Хмельницький район, село Стуфчинці, вул. Леніна, будинок 23, квартира 4), директор ТОВ "Золотий фазан-В" (код ЄДРПОУ 40791468, місцезнаходження: Хмельницька обл., місто Хмельницький, Старокостянтинівське шосе, будинок 1/1)							
3	Член наглядової ради, акціонер	Олійник Сергій Володимирович	1975	Освіта Вища, закінчив Хмельницький інститут регіонального управління та права, здобута спеціальність юрист	25	заступник директора ТОВ "СТЛ+М", 38404318, Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: директор ТОВ "ШДСУ", заступник директора ТОВ "СТЛ+М"	17.04.2019, 3 роки
Опис: Є акціонером товариства. Винагороду в тому числі в натуральній формі у 2021 році - не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 25 роки. Обіймає посаду заступника директора ТОВ "СТЛ+М" (29015, м. Хмельницький, Старокостянтинівське шосе, 1/1)							
4	Голова ревізійної комісії	Долінський Микола Петрович	1969	Освіта вища, закінчив Кам'янець-Подільськ у філію Ірпінського Національного Університету Державної податкової служби України, здобута спеціальність "фінанси"	16	директор ТОВ "Будінтеркомплект", 05471885, Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: директор ТОВ "Будінтеркомплект" (код ЄДРПОУ 39107356, місцезнаходження: м.Київ, ПРОСПЕКТ АКАДЕМІКА ПАЛЛАДИНА, будинок 44),	17.04.2019, 3 роки

						голова ревізійної комісії ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр".	
	Опис: 02 травня 2019 року рішенням Ревізійної комісії ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" прийнято рішення про обрання Долінського Миколи Петровича головою Ревізійної комісії Винагороду в тому числі в натуральній формі у 2021 році - не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 16 років. Посади в будь-яких інших підприємствах не обіймає						
5	Голова правління	Романюк Володимир Віталійович	1967	Середня спеціальна, Миколаївський торгівельний технікум, здобута спеціальність - товарознавець	29	голова правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр", 05471885, Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: голова правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	04.05.2020, 3 роки
	Опис: Не є акціонером товариства. Виплочено заробітню плату у 2021 р. - 338018,59 грн. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 29 років. Обіймає посаду: голова правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" Посади в будь-яких інших підприємствах не обіймає.						
6	Заступник голови правління	Орехова Валентина Михайлівна	1965	Середня спеціальна, закінчила Вінницький політехнічний технікум, спеціальність: технік-теплотехнік	36	заступник голови правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр", 05471885, Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: заступник голови правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр".	04.05.2020, 3 роки

	Обіймає посаду: головний бухгалтер ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" Посади в будь-яких інших підприємствах не обіймає.						
9	Член правління	Пастух Віталій Леонідович	1976	Освіта повна вища, закінчив Міжрегіональну Академію управління персоналом, за спеціальністю "Правознавство"	20	юрисконсульт ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр", 05471885, Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: юрисконсульт ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	02.05.2019, 3 роки
Опис: Виплочено заробітню плату у 2021 р. (за посаду юрисконсульта): 174636,43 грн. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 20 років. Обіймає посаду: юрисконсульт ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" Посади в будь-яких інших підприємствах не обіймає.							
10	Член ревізійної комісії	Козак Валентин Володимирович	1980	Освіта вища, закінчив Кам'янець-Подільськ у філію Ірпінського Національного Університету Державної податкової служби України, здобута спеціальність "фінанси"	9	директор ТОВ "Союз Транс Лайн-1", 37347893, Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: директор ТОВ "Союз Транс Лайн-1"	17.04.2019, 3 роки
Опис: Винагороду в тому числі в натуральній формі у 2021 році - не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 9 років.							
11	Член ревізійної комісії	Міклуш Сергій Миколайович	1973	Освіта середня-спеціальна, закінчив Хмельницький електромеханічний технікум, здобута	25	Директор ТОВ "Дорбуд ЛТД", 05471885, Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: директор ТОВ "Дорбуд ЛТД"	17.04.2019, 3 роки

			спеціальність технік електронної техніки			
Опис: Винагороду в тому числі в натуральній формі у 2021 році - не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 25 років. Обіймає посаду директор ТОВ "Дорбуд ЛТД" (29015, м. Хмельницький, Старокостянтинівське шосе, 1/1)						

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова наглядової ради, акціонер	Демчишен Михайло Григорович	1 522 814	6,8856	1 522 814	0
Член наглядової ради, акціонер	Крижановський Віктор Володимирович	1 522 814	6,8856	1 522 814	0
Член наглядової ради, акціонер	Олійник Сергій Володимирович	8 202 457	37,0888	8 202 457	0
Голова ревізійної комісії	Долінський Микола Петрович	1 735 121	7,8456	1 735 121	0
Голова правління	Романюк Володимир Віталійович	0	0	0	0
Заступник голови правління	Орехова Валентина Михайлівна	0	0	0	0
Член правління	Дерун Валентина Іванівна	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Дерун Валентина Іванівна	0	0	0	0
Член правління	Пастух Віталій Леонідович	2 000	0,009	2 000	0
Член ревізійної комісії	Козак Валентин Володимирович	8 080 806	36,5387	8 080 806	0
Член ревізійної комісії	Міклуш Сергій Миколайович	1	0,000004	1	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Закрите акціонерне товариство Інвестиційна компанія "Слобідська"	23754664	61051, Україна, Харківський р-н, м. Харків, Клочківська, 370	0,05463
Товариство з обмеженою відповідальністю "Акція-торг-сервіс"	25208492	18000, Україна, Черкаський р-н, м. Черкаси, Благовісна, 213/1	0,002441
Закрите акціонерне товариство "Торговець цінними паперами "Восток-Маклер"	23461005	61003, Україна, Харківський р-н, м. Харків, Конституції, 1	0,004892
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи - 213 чол.			99,938037
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Основною стратегією Товариства на поточний рік є стабілізація фінансового стану. В перспективі підприємство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності, що і в звітному році, крім того планується виробництво асфальтобетону після встановлення асфальтобетонного заводу.. Перспективність подальшого розвитку емітента залежить від законодавчих змін, вона пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку підприємства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо. Для Емітента необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності та конкурентоспроможності підприємства.

2. Інформація про розвиток емітента

Предметом діяльності Товариства є виробництво щебеневої продукції. Суттєвий вплив на діяльність підприємства має платоспроможність контрагентів, які здійснюють будівництво доріг, а також державне фінансування дорожньої галузі.

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

На протязі звітнього періоду деривативи не укладалися, правочини щодо похідних цінних паперів не укладалися

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

даних не має

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

даних не має

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Кодекс корпоративного управління Товариством не затверджувався. Товариство керується Статутом та чинним законодавством України.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції товариства на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практики корпоративного управління, застосовуваної понад визначені законодавством вимоги немає В Товаристві відсутні корпоративний секретар та комітети.

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		05.04.2021	
Кворум зборів		99,97	
Опис	Загальні збори акціонерів відбулися 15.04.2021 р. Для участі у загальних зборах зареєструвались 6 акціонерів, із них 6 акціонерів з правом голосу, які є власниками 21488624 шт. голосуючих акцій, що складає 99,97 відсотка від всіх голосуючих акцій. Питання, що були розглянуті на загальних зборах:		

	1. Обрання складу та членів лічильної комісії загальних зборів. Рішення: Обрати лічильну комісію загальних зборів у складі трьох осіб: Носальчук Тамара Дмитрівна, Тищенко Галина Іванівна, Пастух Ганна Олександрівна. Рішення прийнято "одноголосно". 2. Затвердження Регламенту (порядку) проведення загальних зборів. Рішення: Затвердити регламент (порядок) проведення загальних зборів: основна доповідь - не більше 20 хвилин, співдоповідь - не більше 10 хвилин, виступи в дебатах - не більше 5 хвилин, відповіді на запитання - не більше 10 хвилин. Для виступів на Загальних Зборах слово може бути надане лише акціонерам або їх представниками, які зареєструвались для участі у Загальних Зборах, голові та секретарю Загальних Зборів, представникам Виконавчого органу, Наглядової ради, Ревізійної комісії та головному бухгалтеру Товариства. Голова Загальних Зборів виносить на розгляд питання порядку денного Загальних Зборів у тій послідовності, в якій вони перелічені в опублікованому проекті порядку денного (змінах до нього), або в іншій послідовності якщо про це прийнято відповідне рішення Загальними Зборами. Голосування з питань порядку денного Загальних Зборів проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст, яких були затверджені Наглядовою радою Товариства, та які були видані учасникам Загальних Зборів для голосування. Бюлетені для голосування засвідчуються перед їх видачею акціонеру (його представнику) під час його реєстрації для участі в Загальних Зборах підписом голови реєстраційної комісії. Рішення: затверджено "одноголосно" 3. Розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства за 2020 рік. Рішення: Затвердити звіт Правління Товариства за 2020 рік. Визнати роботу правління у 2020 році задовільною. Рішення прийнято "одноголосно". 4. Розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2020 рік. Рішення: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2020 р. Визнати роботу Наглядової ради у 2020 році задовільною. Рішення прийнято "одноголосно". 5. Розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії за підсумками діяльності Товариства за 2020 рік. Рішення Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії за підсумками діяльності Товариства за 2020 рік. Визнати роботу Ревізійної комісії у 2020 році задовільною. Рішення прийнято "одноголосно". 6. Розгляд висновків зовнішнього аудиту за підсумками перевірки Товариства за 2020 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду. Рішення: Прийняти до відома висновки зовнішнього аудиту за 2020 рік. Затвердити аудиторський висновок зовнішнього аудиту за підсумками перевірки Товариства за 2020 рік. Рішення прийнято "одноголосно". 7. Затвердження річного звіту товариства за 2020 рік. Рішення: Затвердити річний звіт товариства за 2020 рік. Рішення прийнято "одноголосно". 8. Розподіл прибутку товариства за 2020 рік. Рішення: Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2020 р. в сумі 42601196,84 грн. залишити в розпорядженні Товариства з метою поповнення обігових коштів та розвитку Товариства. Рішення прийнято "одноголосно". 9. Обрання зовнішнього аудитора Товариства на 2022 рік, який буде здійснювати аудиторську перевірку Товариства за результатами 2021 року. Рішення: 1. Обрати Приватну аудиторську фірму "Експрес-аудит" на 2022 рік, яка
--	--

	буде здійснювати аудиторську перевірку Товариства за результатами 2021 року. 2. Уповноважити Наглядову раду Товариства на затвердження умов договору, що укладатиметься з аудиторською фірмою, для проведення аудиту Товариства за 2021 рік та встановлення розміру оплати його послуг. 3. У разі заміни незалежного аудитора (аудиторської фірми), уповноважити Наглядову раду Товариства на обрання зовнішнього (незалежного) аудитора (аудиторську фірму) та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, для проведення обов'язкового аудиту Товариства за 2021 рік. Рішення прийнято "одноголосно". 10. Схвалення значних правочинів, вчинених Товариством протягом 2020 року. Рішення: Схвалити значні правочини, вчинені Товариством протягом 2020 року: - Договір купівлі-продажу №32-20 від 22.01.2020 р. на поставку гранітної продукції з ТОВ "СТЛ+М" на загальну суму 143139,48 тис.грн. - Договір купівлі-продажу №190-20 від 10.08.2020 р. на поставку гранітної продукції з ТОВ "Дорбуд ЛТД" на загальну суму 43740,00 тис.грн. Рішення прийнято "одноголосно". 11. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня проведення Зборів акціонерів. Рішення: 1. Надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів, а саме договорів: купівлі-продажу (поставки) в тому числі і зовнішньоекономічні (правочинів щодо продажу власної виробленої продукції, правочинів щодо купівлі-продажу основних засобів, купівлі електроенергії, нафтопродуктів, транспортних засобів, запасних частин, та інше), позики, отримання кредитів, перевезення, транспортного експедирування, оренди (транспортних засобів, устаткування, обладнання, асфальтобетонного заводу та інше), зберігання, послуг, виконання бурових робіт, виробництво вибухових робіт, транспортних послуг, комісії, застави, поруки, іпотеки, страхування, відступлення права вимоги, банківського вкладу, банківського рахунку, підряду та інших господарських договорів, які можуть вчинятись Товариством протягом не більш як 1 (одного) року з дати прийняття такого рішення (з дня проведення даних річних загальних зборів акціонерів) вартість яких перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства з граничною сукупною вартістю 600 000 000 грн. (шістсот мільйонів грн.) або її еквівалент в іноземній валюті за офіційним курсом Національного банку України, що діятиме на дату вчинення відповідного правочину, без отримання додаткового рішення загальних зборів акціонерів. 2. Уповноважити наглядову раду Товариства погоджувати умови зазначених вище значних правочинів з усіма можливими змінами та доповненнями, які будуть укладатись Товариством. 3. Уповноважити голову правління Товариства укладати зазначені вище значні правочини з усіма змінами та доповненнями до них, та здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення від імені Товариства зазначених вище значних правочинів за умови отримання у кожному конкретному випадку попереднього письмового погодження Наглядової ради Товариства. Рішення прийнято "одноголосно".
--	--

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X

Інше (зазначити)	
------------------	--

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	ні	
Інше (зазначити)		

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

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Демчишен Михайло Григорович		X	брати участь у засіданнях наглядової ради, у засіданнях Правління Товариства; отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій.; найомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства; вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства; надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради Товариства
Крижановський Віктор Володимирович		X	Брати участь у засіданнях наглядової ради, у засіданнях Правління Товариства; отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій.; найомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства; вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства; надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради Товариства
Олійник Сергій Володимирович		X	Брати участь у засіданнях наглядової ради, у засіданнях Правління Товариства; отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій.; найомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства; вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства; надавати у

			письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради Товариства
--	--	--	--

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Проведенні засідання наглядової ради: 1. Засідання Наглядової ради товариства від 09.02.2021 р.: Прийнято рішення про проведення аудиту за 2020 рік згідно Міжнародних стандартів аудиту, а також Вимог державних регуляторних органів та обрано аудитором Приватну аудиторську фірму "Експрес-Аудит". Затверджено умови договору з аудиторською фірмою. 2. Засідання Наглядової ради товариства від 22.02.2021 р.: Прийнято рішення про проведення річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр". Визначено дату складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення річних загальних зборах акціонерів. 3. Засідання Наглядової ради товариства від 28.02.2021 р.: Затверджено річну фінансову звітність Товариства та примітки до фінансової звітності за 2020 рік. Попередньо погоджено розподіл прибутку за 2020 р. 4.Засідання Наглядової ради товариства від 11.03.2021 р.: Затверджено проект порядку денного загальних зборів акціонерів; Визначено дату складання переліку акціонерів, які мають право на участь у річних загальних зборах акціонерів; Визначено час проведення реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах акціонерів; Затверджено порядок ознайомлення акціонерів з матеріалами щодо порядку денного загальних зборах акціонерів та відповідальної особи; Призначено реєстраційну комісію, для реєстрації акціонерів та їх представників, у складі 3 осіб; Обрано голову та секретаря загальних зборів акціонерів; Попередньо погоджено персональний склад лічильної комісії загальних зборів акціонерів; Обрано склад та членів тимчасової лічильної комісії; Затверджено проекти рішень з питань порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства; Затверджено повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів; Затверджено порядок повідомлення акціонерів про загальні збори акціонерів; Призначено оргкомітет щодо підготовки проведення загальних зборів акціонерів. 5.Засідання Наглядової ради товариства від 12.03.2021 р.: Прийнято рішення про укладення з АТ "Укрексімбанк" додаткову угоду до Кредитного договору №20-16KN0002 від 18.03.2020р. щодо рефінансування заборгованості ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" за Кредитним договором №20-16KN0002 від 18.03.2020. Надано право підпису додаткової угоди до кредитного договору голові правління Товариства. 6.Засідання Наглядової ради товариства від 02.04.2021 р.: Визначено осіб, яких потрібно запросити на загальні збори акціонерів; затверджено порядок денний та проекти рішень з питань проекту денного 1-11 річних Загальних зборів акціонерів Товариства; Затверджено форму та текст бюлетенів для
--	---

	голосування по питаннях порядку денного 1- 11, що будуть використовуватись на загальних зборах акціонерів. Кожний бюлетень для голосування засвідчувати підписом голови Реєстраційної комісії. 7. Засідання Наглядової ради товариства від 08.04.2021 р.: Прийнято рішення: про передачу в оренду асфальтобетонного заводу SIGMA моделі PRIMA SGM 240 для ТОВ "Дорбуд ЛТД"; про передачу в оренду Дорожньої фрези Caterpillar PM620, 2007 року випуску для ТОВ "СТЛ+М". Надано право підпису договорів оренди голові правління Товариства. 8. Засідання Наглядової ради товариства від 15.04.2021 р.: Схвалено значні правочини, вчинені Товариством протягом 2020 року: Договір поставки №25-20 від 20.01.2020 р. на поставку гранітної продукції з ПрАТ "Хмельницьке ШБУ №56"; Договір поставки №76-20 від 05.03.2020 р. на поставку гранітної продукції з ТОВ "Торговий дім "Автострада"; Договір №01/03/19 на виробництво вибухових робіт від 01.03.2019 р. та додаткова угода №1 до Договору від 01.01.2020 р. (продлонгація на 2020 р.) з ТОВ "Старокостянтинівський кар'єр". 9. Засідання Наглядової ради товариства від 19.04.2021 р.: Прийнято рішення Затвердити річну інформацію ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" (річний звіт) за 2020 рік. 10. Засідання Наглядової ради товариства від 04.05.2021 р.: Прийнято рішення про заключення Договору на поставку запасних частин до дробарно-сортувальної лінії з ТОВ "Каменярь". Надано право підпису договору голові правління Товариства. 11. Засідання Наглядової ради товариства від 27.009.2021 р.: Прийнято рішення про заключення Договорів з ТДВ "Ігнатпільський кар'єр" на купівлю дробарки КСД PYGB-1433 №2 та дробарки КМД PYGB-14308 №2 Надано право підпису договорів голові правління Товариства. 12. Засідання Наглядової ради товариства від 30.12.2021 р.: прийнято рішення про укладання додаткової угоди до Кредитного договору №20-16KN0002 від 18.03.2020р.
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	Комітети не створені		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них	
--	--

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

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Задовільна
--------------------------------------	------------

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (зазначити)		X

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Романюк Володимир Віталійович	Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства, здійснює оперативне керівництво Товариством, уповноважений самостійно вирішувати питання поточної діяльності Товариства, представляти Товариство в усіх підприємствах, установах, організаціях та органах, як в Україні, так і за її межами, затверджувати організаційну структуру, штатний розклад та посадові інструкції працівників Товариства, відкривати в банках поточні та інші рахунки, підписувати фінансові та інші документи, зовнішньоекономічні контракти, кредитні договори, трудові та інші угоди, видавати довіреності, вчиняти інші юридичні дії, за винятком віднесених Статутом і законодавством до компетенції інших органів управління або з врахуванням обмежень (чи необхідності попередніх погоджень) встановлених Статутом Товариства
Орехова Валентина Михайлівна	брати участь у засіданнях Правління Товариства; видавати розпорядження та давати вказівки, що є обов'язковими до виконання всіма підпорядкованими підрозділами та штатними працівниками Товариства; вирішувати питання щодо управління поточною діяльністю Товариства, ініціювати скликання засідань Правління. Діяти від імені Товариства без довіреності та представляти інтереси Товариства (самопредставництво юридичної особи) в судових органах всіх інстанцій незалежно від їх спеціалізації. В межах наданих повноважень та компетенції члени Правління зобов'язані: діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; керуватися у своїй діяльності законодавством, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; брати участь у засіданні Наглядової ради на її вимогу; надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства на вимогу осіб, які згідно з законодавством, Статутом Товариства та внутрішніми положеннями Товариства мають на це право; забезпечувати виконання рішення Загальних зборів та Наглядової ради; забезпечувати оперативне керівництво відповідним напрямком діяльності Товариства; ефективно управляти майном та фінансами Товариства; забезпечувати виконання зобов'язань, пов'язаних з діяльністю Товариства; забезпечувати працівникам безпечні умови праці.
Дерун Валентина Іванівна	брати участь у засіданнях Правління Товариства; видавати розпорядження та давати вказівки, що є обов'язковими до виконання всіма підпорядкованими підрозділами та штатними працівниками Товариства; вирішувати питання щодо управління поточною діяльністю Товариства, ініціювати скликання засідань Правління. Діяти від імені Товариства без довіреності та представляти інтереси Товариства (самопредставництво юридичної особи) в судових органах всіх

	інстанцій незалежно від їх спеціалізації. В межах наданих повноважень та компетенції члени Правління зобов'язані: діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; керуватися у своїй діяльності законодавством, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; брати участь у засіданні Наглядової ради на її вимогу; надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства на вимогу осіб, які згідно з законодавством, Статутом Товариства та внутрішніми положеннями Товариства мають на це право; забезпечувати виконання рішення Загальних зборів та Наглядової ради; забезпечувати оперативне керівництво відповідним напрямком діяльності Товариства; ефективно управляти майном та фінансами Товариства; забезпечувати виконання зобов'язань, пов'язаних з діяльністю Товариства; забезпечувати працівникам безпечні умови праці.
Пастух Віталій Леонідович	брати участь у засіданнях Правління Товариства; видавати розпорядження та давати вказівки, що є обов'язковими до виконання всіма підпорядкованими підрозділами та штатними працівниками Товариства; вирішувати питання щодо управління поточною діяльністю Товариства, ініціювати скликання засідань Правління. Діяти від імені Товариства без довіреності та представляти інтереси Товариства (самопредставництво юридичної особи) в судових органах всіх інстанцій незалежно від їх спеціалізації. В межах наданих повноважень та компетенції члени Правління зобов'язані: діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; керуватися у своїй діяльності законодавством, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; брати участь у засіданні Наглядової ради на її вимогу; надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства на вимогу осіб, які згідно з законодавством, Статутом Товариства та внутрішніми положеннями Товариства мають на це право; забезпечувати виконання рішення Загальних зборів та Наглядової ради; забезпечувати оперативне керівництво відповідним напрямком діяльності Товариства; ефективно управляти майном та фінансами Товариства; забезпечувати виконання зобов'язань, пов'язаних з діяльністю Товариства; забезпечувати працівникам безпечні умови праці.
Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу;	Проведенні засідання виконавчого органу (правління): 1.Засідання Правління товариства від 11.02.2021 р.: прийнято рішення про купівлю земельної ділянки. Надати права підпису Договору купівлі-продажу земельної ділянки та інших документів необхідних для реєстрації земельної ділянки - голові правління Товариства. 2.Засідання Правління товариства від 29.03.2021 р.: прийнято

визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	рішення купити для потреб Товариства автомобіль Volkswagen Crafter (б/у). 3.Засідання Правління товариства від 07.10.2021 р.: прийнято рішення купити для потреб Товариства марки КрАЗ, модель 250 (б/у). 4.Засідання Правління товариства від 09.11.2021 р.: прийнято рішення купити для потреб Товариства марки КрАЗ, модель 256Б (б/у) 5.Засідання Правління товариства від 21.12.2021 р.: прийнято рішення купити для потреб Товариства марки DACIA SANDERO (б/у)
Оцінка роботи виконавчого органу	Задовільна

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Внутрішній контроль і управління ризиками здійснюється Головою правління, Головним бухгалтером на підставі проведеної інвентаризації і щоденного контролю. Окремого Положення про "Системи внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" Товариство немає.

Управління ризиками

Управління ризиками відіграє важливу роль у господарській діяльності Товариства.

Загальна програма управління ризиками Товариства спрямована на фінансові ризики, а також на операційні та юридичні ризики.

Головним завданням управління фінансовими ризиками Товариства є приведення своєї діяльності у відповідність установленим чинним законодавством України критеріям та нормативам платоспроможності, якості активів, ризиковості операцій та ліквідності для забезпечення стабільної діяльності, а також запобігання можливим втратам капіталу через ризики, що притаманні діяльності підприємств гірничодобувної галузі промисловості.

Опис політики управління ризиками Товариства по відношенню до основних видів ризиків, характерних для даного звітного періоду, представлено нижче.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик знецінення фінансових інструментів Товариства внаслідок зміни ринкової кон'юнктури. Товариство планує встановлювати ліміти щодо максимального рівня прийнятного ризику по відношенню до конкретного інструменту та/або групи інструментів і намагатися контролювати їх відповідність чинному законодавству.

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає при нездатності Товариства забезпечити своєчасне виконання своїх грошових зобов'язань, яка визначається збалансованістю між сумами ліквідних активів та строками і сумами виконання зобов'язань Товариства, а також строками та сумами інших джерел і напрямів використання коштів.

З метою обмеження зазначеного ризику керівництво забезпечує доступність різноманітних джерел фінансування. Керівництво також здійснює управління активами із врахуванням ліквідності, а також щоденний моніторинг очікуваних грошових потоків.

Ризики пов'язані з діяльністю Товариства:

" Немоżliвість отримання достатнього рівня фінансування може обмежити реалізацію стратегії Товариства.

Для скорочення впливу даного ризику Товариство користується джерелом Фінансування: банківським кредитуванням.

" Фінансові результати Товариства зазнають впливу зміни ринкових цін на її продукцію

Для скорочення впливу даного ризику Товариство проводить постійний аналіз світового та українського ринку щелевеної продукції, моніторинг цінкових змін і факторів, що впливають на дані зміни (запаси продукції, виробництво, споживання, експорт, імпорт). На основі аналізу приймаються рішення щодо структури і планів виробництва.

" Операційні витрати Товариства можуть збільшитися.

Ризик зростання операційних витрат в основному пов'язаний з можливим зростанням цін на паливо, електроенергію, запасні частини та матеріали.

Для скорочення даного ризику Товариство:

- запроваджує систему контролю витрати палива і використання техніки за допомогою GPS - трекерів;
- оптимізація схеми роботи енергоємних етапів виробництва (години "пік", "напів пік");
- налагодження довгострокових взаємовигідних відносин з постачальниками запасних частин та матеріалів.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальн і збори акціоне рів	Наглядов а рада	Виконав чий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	ні	так	так	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	так	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні

Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу,	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
---	---	---	--	---	---

		яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	ні	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	ні	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада		X
Інше (зазначити)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X

На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Олійник Сергій Володимирови		37,088808
2	Козак Валентин Володимирович		36,538742

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0	Власники які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не	

		враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає. Загальна кількість акцій 22115720 шт. Кількість акцій з обмеженнями 620767 шт. Підстава виникнення обмеження Закон України "Про депозитарну систему України" №5178-VI від 06.07.2012 р.	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадові особи Товариства - голова та члени Наглядової ради, голова та члени правління, голова та члени Ревізійної комісії. Іншого органу управління Товариство не утворювало і утворення іншого органу Статутом Товариства не передбачено.

Члени Наглядової Ради Товариства обираються Загальними зборами акціонерів строком на 3 роки у кількості 3 осіб. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси. Обрання членів Наглядової Ради здійснюється шляхом кумулятивного голосування. Наглядова рада може бути відкликана достроково або переобрана після закінчення строку, на який вона обиралась, виключно Загальними зборами акціонерів Товариства. За Статутом Товариства та Положення про Наглядову раду Товариства без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради з одночасним припиненням договору (контракту) припиняються: за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я; в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради; в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Голова Наглядової Ради Товариства обирається членами Наглядової Ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової Ради. Наглядова Рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової Ради.

Голова та члени правління призначається рішенням Наглядової Ради строком на 3 роки у кількості 4 осіб. Звільнення Голови та членів правління відбувається за рішенням Наглядової ради, або згідно з підстав припинення (розірвання) трудового договору передбачених в Кодексі законів про працю.

Члени Ревізійної комісії Товариства обираються строком на 3 роки у кількості 3 осіб Загальними зборами акціонерів Товариства. Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється шляхом кумулятивного голосування. Ревізійна комісія може бути відкликана достроково або переобрана після закінчення строку, на який вона обиралась, виключно загальними зборами Товариства. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії (Ревізора) з одночасним припиненням договору припиняються: за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії (Ревізора) за станом здоров'я; в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії (Ревізора); в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Ревізійна комісія має право в будь-який час

переобрати голову Ревізійної комісії

9) повноваження посадових осіб емітента

Згідно зі Статутом товариства та Положенням про Наглядову раду товариства члени Наглядової ради мають право: брати участь у засіданнях Правління Товариства; отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом не більше трьох днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Голови правління Товариства; вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства; надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради Товариства.

Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової Ради визначається чинним законодавством, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову Раду Товариства, а також договором, що укладається з кожним членом Наглядової ради, який затверджується рішенням Загальних зборів акціонерів.

Згідно зі Статутом товариства та Положенням про правління товариства члени Правління мають право: брати участь у засіданнях Правління Товариства; видавати розпорядження та давати вказівки, що є обов'язковими до виконання всіма підпорядкованими підрозділами та штатними працівниками Товариства; вирішувати питання щодо управління поточною діяльністю Товариства, ініціювати скликання засідань Правління. діяти від імені Товариства без довіреності та представляти інтереси Товариства (самопредставництво юридичної особи) в судових органах всіх інстанцій незалежно від їх спеціалізації. В межах наданих повноважень та компетенції члени Правління зобов'язані: діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень; керуватися у своїй діяльності законодавством, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; брати участь у засіданні Наглядової ради на її вимогу; надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства на вимогу осіб, які згідно з законодавством, Статутом Товариства та внутрішніми положеннями Товариства мають на це право; забезпечувати виконання рішення Загальних зборів та Наглядової ради; забезпечувати оперативне керівництво відповідним напрямком діяльності Товариства; ефективно управляти майном та фінансами Товариства; забезпечувати виконання зобов'язань, пов'язаних з діяльністю Товариства; забезпечувати працівникам безпечні умови праці.

Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства, здійснює оперативне керівництво Товариством, уповноважений самостійно вирішувати питання поточної діяльності Товариства, представляти Товариство в усіх підприємствах, установах, організаціях та органах, як в Україні, так і за її межами, затверджувати організаційну структуру, штатний розклад та посадові інструкції працівників Товариства, відкривати в банках поточні та інші рахунки, підписувати фінансові та інші документи, зовнішньоекономічні контракти, кредитні договори, трудові та інші угоди, видавати довіреності, вчиняти інші юридичні дії, за винятком віднесених Статутом і законодавством до компетенції інших органів управління або з врахуванням обмежень (чи необхідності попередніх погоджень) встановлених Статутом Товариства.

Голова та члени правління мають також повноваження передбачені посадовими інструкціями згідно посад, які вони займають в товаристві.

Голова та члени правління отримують заробітну плату згідно шатного розкладу Товариства за зайнятими посадами.

Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються чинним законодавством, Статутом та Положенням про Ревізійну комісію.

Члени Ревізійної комісії Товариства мають право: брати участь в засіданнях ревізійної комісії; отримувати від Правління, керівників підрозділів та служб Товариства, працівників Товариства усі документи, що необхідні для здійснення перевірок, матеріали, вивчення яких відповідає функціям та повноваженням Ревізійної комісії; вимагати особистого пояснення від членів Правління, керівників підрозділів та служб Товариства, працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії; вимагати скликання позачергових Загальних зборів або проведення позачергового засідання Наглядової ради, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлені зловживання з боку посадових осіб; вносити на розгляд Загальних зборів або Наглядової ради питання щодо діяльності посадових осіб Товариства; брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління; контролювати фінансово-господарську діяльність Товариства та діяльність Правління шляхом проведення чергових та спеціальних перевірок; вимагати скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань з боку посадових осіб Товариства. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Ревізійної комісії визначається чинним законодавством, Статутом Товариства, Положенням про Ревізійну комісію Товариства, а також договором, що укладається з кожним Ревізійної комісії, який затверджується рішенням Загальних зборів акціонерів.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

Управлінському персоналу та акціонерам

Приватного акціонерного товариства

"Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів буде надана нам після дати цього звіту.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, коли вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про корпоративне управління підготовлено управлінським персоналом у складі річного звіту керівництва. Річний звіт керівництва містить огляд розвитку емітента та його діяльності за звітний період і надається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку як частина Річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) за 2021 рік.

Застосовні критерії, на основі яких управлінський персонал підготував звіт про корпоративне управління, встановлені Положенням "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів" №2826 від 03.12.2013, (із змінами і доповненнями), затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Ці критерії є встановленими в контексті цього завдання.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку і подання звіту про корпоративне

управління відповідно до корпоративних і статутних (установчих) документів приватного акціонерного товариства.

Інформація, відображена у п.1-4 звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" за 2021 рік розкрита достовірно та в повному обсязі відповідно до Положення "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів" № 2826 від 03.12.2013, (із змінами і доповненнями), затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

На нашу думку, при формуванні п.5-9 звіту про корпоративне управління за 2021 рік, Приватне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" дотрималось у всіх суттєвих аспектах вимог Положенням "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор Антоніна ГУМЕНЮК /сертифікат аудитора серія А №005285, номер 101035 реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України/

Ключовий партнер з аудиту / аудитор

Антоніна ГУМЕНЮК

Від імені ПАФ "Експрес-аудит"

Директор

Інна ГОЧ

/сертифікат аудитора серії А №001622, номер 100981 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України/

Місцезнаходження аудиторської фірми: 29000, м. Хмельницький, вул. Соборна, 56, кв. 1

Дата складання звіту незалежного аудитора: 17 червня 2022 року

Основні відомості про аудиторську фірму:

ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕКСПРЕС-АУДИТ", код ЄДРПОУ 21341857, включена до розділів реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності";

Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності", номер реєстрації 0452,

Дата та номер рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг - 29.03.2018 року, №356/4,

Юридична адреса: 29000, місто Хмельницький, вулиця Соборна, 56, квартира 1,

Електронна адреса, телефон - auditor_sp@ukr.net, 0382-76-30-83

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору про проведення аудиту №14/02/1 про проведення аудиту (аудиторської перевірки) від 14 лютого 2022 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту 14.02.2022-17.06.2022

Дата складання звіту незалежного аудитора 17.06.2022 року

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Немає	0	0, 0, 0 р-н, 0, 0	0	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Козак Валентин Володимирович			8 080 806	36,5387	8 080 806	0
Олійник Сергій Володимирович			8 202 457	37,0888	8 202 457	0
Крижановський Віктор Володимирович			1 522 814	6,8856	1 522 814	0
Демчишен Михайло Григорович			1 522 814	6,8856	1 522 814	0
Долінський Микола Петрович			1 735 121	7,8456	1 735 121	0
Усього			21 064 012	95,2443	21 064 012	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки
прості іменні	22 115 720	0,25	1) брати участь в управлінні Товариством (через участь та голосування на загальних зборах особисто або через своїх представників) в порядку, встановленому Статутом Товариства та законодавством України; 2) одержувати інформацію про господарську діяльність Товариства, без обмеження доступу до фінансової звітності Товариства та його внутрішніх положень; 3) виходу із Товариства шляхом відчуження належних акціонеру акцій на користь інших юридичних та фізичних осіб без попереднього інформування та (або) отримання на це дозволу інших акціонерів або Товариства. 4) брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частину (дивіденди); 5) на переважне придбання додатково випущених Товариством акцій в кількості, пропорційній частці акціонера у статутному капіталі Товариства на дату прийняття рішення про випуск акцій; 6) вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому акцій у випадках та в порядку, передбачених чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства; 7) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості такої відповідної частини майна Товариства; 8) реалізовувати інші права, встановлені Статутом Товариства та законодавством України.
Примітки:			
-			

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
19.05.2010	09/22/1/10	UA4000072243	22 115 720	5 528 930	21 494 953	0	0
Опис:							
Немає							

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	44 103	34 526	0	0	44 103	34 526
будівлі та споруди	3 441	3 773	0	0	3 441	3 773
машини та обладнання	26 883	21 731	0	0	26 883	21 731
транспортні засоби	13 084	8 317	0	0	13 084	8 317
земельні ділянки	254	274	0	0	254	274
інші	441	431	0	0	441	431
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	44 103	34 526	0	0	44 103	34 526
Опис	Основні засоби обліковуються по об'єктам. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими класами. Придбані основні засоби оцінюються за первинною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі затрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації. Строк корисного використання по групам однорідних об'єктів основних засобів визначається керівництвом товариства. За результатами щорічної інвентаризації основних засобів строк їх корисного використання може переглядатись. При нарахуванні амортизації основних засобів застосовуються методи амортизації та ліквідаційну вартість, установивши при цьому такі методи нарахування амортизації: - для об'єктів основних засобів - прямолінійний метод, з врахуванням мінімально-допустимих строків амортизації передбачених пп. 138.3.3 Податкового кодексу України (далі - ПКУ) - для малоцінних необоротних матеріальних активів - у розмірі 100 % їх вартості у першому місяці використання таких об'єктів; - для інших необоротних матеріальних активів - прямолінійний метод; - для нематеріальних активів - прямолінійний метод, з врахуванням строків нарахування амортизації нематеріальних активів передбачених пп. 138.3.4 ПКУ. На дату балансу основні засоби відображаються за їх собівартістю за мінусом накопиченої амортизації (модель собівартості). Нарахування амортизації по об'єктам основних засобів здійснюється прямолінійно, з врахуванням строку корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем вводу в експлуатацію. На дату звітності для оцінки основних засобів використовувати первинну вартість. Первісна вартість основних засобів: на кінець звітного періоду 84093 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів: 58,9%. Ступінь використання основних засобів: 100%. Сума нарахованого зносу: на кінець звітного періоду 49567 тис. грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів					

	зумовлені: суттєвих змін у вартості основних засобів не було. Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень на використання майна Товариства не встановлено.
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		130 153	93 028
Статутний капітал (тис.грн)		5 529	5 529
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		5 529	5 529
Опис	Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента: за попередній та Звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" затверджених рішенням. Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р №485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом, на кінець звітного періоду становить 124624 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 124624 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 87499 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 87499 тис.грн.		
Висновок	Вартість чистих акивів відповідає вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	13 715	X	X
у тому числі:				
Кредит	18.03.2020	13 715	3	30.11.2024
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
За векселями	30.12.2011	0	0	30.12.2019
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X

0		0	X	30.12.1899
Податкові зобов'язання	X	3 214	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	84 602	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	101 531	X	X
Опис	Термін погашення податкових зобов'язань - відповідно до термінів передбачених чинним законодавством України.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Щебінь	805415 тонн	173896,9	87,3	741455 тонн	164308,6	86,2
2	Відсів	276588 тонн	24849,4	12,5	279693 тонн	25892	13,6

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріали та запчастини	36,7
2	Витрати на оплату праці	21,8
3	Електроенергія	7,7
4	Паливо-мастильні матеріали	6,9
5	Амортизація	6,8
6	Вибухові роботи	5,7

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	044 591-04-04
Факс	044 591-04-04
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	ПАТ "НДУ" надає послуги з обслуговування випуску цінних паперів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Центр-Інвест"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21653380
Місцезнаходження	29013, Україна, Хмельницька обл., Хмельницький р-н, м. Хмельницький, Володимирська, 109
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №390863
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2010
Міжміський код та телефон	0382 702164
Факс	0382 6995880382 699588
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	ТОВ "Фондова компанія "Центр-Інвест" надає послуги щодо відкриття на користь акціонерів (Депоненти) емітента та ведення

	рахунків у цінних паперах, зберігання належних Депонентам цінних паперів, обслуговування корпоративних операцій за цими рахунками.
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватна аудиторська фірма "Експрес-Аудит"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21341857
Місцезнаходження	29000, Україна, Хмельницька обл., Хмельницький р-н, м. Хмельницький, Соборна, буд. 56, кв. 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0452
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	14.03.2018
Міжміський код та телефон	0382 763083
Факс	0382 763083
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Приватна аудиторська фірма "Експрес-Аудит" надає послуги аудиторської перевірки повного пакету річної фінансової звітності емітента, та висловлює думку, щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 ч.3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а також перевіряє інформацію зазначену в пунктах 1-4 ч.3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Українська страхова компанія "Княжа Вієнна Іншуранс Груп"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	24175269
Місцезнаходження	04050, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, Глібочицька, буд. 44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ №569230
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	14.01.2011
Міжміський код та телефон	044 2077272
Факс	044 2077276
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Приватне акціонерне товариство "Українська страхова компанія "Княжа Вієнна Ін. та страхування водіїв від нещасних випадків Іншуранс Груп" надає послуги страхування цивільно-правової відповідальності

	власників наземних транспортних засобів, що належать емітенту, та страхування водіїв від нещасних випадків на транспорті.
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ИНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, Антоновича, буд. 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA, DR/000
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	044 287 56 70
Факс	044 287 56 73
Вид діяльності	Надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис	ДП "АРІФРУ" надає товариству інформаційні послуги на фондовому ринку з подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також з оприлюднення регульованої інформації.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "АРСЕНАЛ СТРАХУВАННЯ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33908322
Місцезнаходження	03056, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, Борщагівська, 154
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №198587
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.02.2013
Міжміський код та телефон	044 502-67-37
Факс	044 502-67-37
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "АРСЕНАЛ СТРАХУВАННЯ" надає послуги добровільного страхування майна, що належить емітенту.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ДЖІ-БІ-ЕМ-ФІНАНС",
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23496475
Місцезнаходження	01021, Україна, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, М. Грушевського, будинок 28/2, Н/П № 43
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	29/20
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.01.2020
Міжміський код та телефон	050 440-73-73
Факс	050 440-73-73
Вид діяльності	Оціночна діяльність
Опис	Товариство з обмеженою відповідальністю "ДЖІ-БІ-ЕМ-ФІНАНС" надає послуги по проведенню незалежної оцінки майна емітента переданого в заставу АТ "УКРЕКСІМБАНК".

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Приватне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" Хмельницька обл. Акціонерне товариство Добування піску, гравію, глини і каоліну	Дата	КОДИ
			01.01.2022
		за ЄДРПОУ	05471885
		за КАТОТТГ	UA6804039000 0011141
		за КОПФГ	230
		за КВЕД	08.12

Середня кількість працівників: 150

Адреса, телефон: 31134 село Красносілка, вул. Кар'єрна, буд. 26, 0385432476

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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 31.12.2021 р.
 Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 761	2 601
первісна вартість	1001	3 048	3 066
накопичена амортизація	1002	(287)	(465)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	44 103	34 526
первісна вартість	1011	81 974	84 093
знос	1012	(37 871)	(49 567)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0

Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	46 864	37 127
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	9 126	23 904
Виробничі запаси	1101	2 655	8 186
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	6 471	15 718
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	53 934	132 987
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	10 075	3 947
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	69	107
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	36 803	32 941
Готівка	1166	37	48
Рахунки в банках	1167	36 766	32 893
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	534	671
Усього за розділом II	1195	110 541	194 557
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	157 405	231 684

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 529	5 529
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	2 191	2 191
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	42 707	42 707
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	42 601	79 726
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	93 028	130 153
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	13 715	9 143
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	13 715	9 143
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	1 673	1 673
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	4 572	4 572
товари, роботи, послуги	1615	35 660	74 910
розрахунками з бюджетом	1620	2 756	3 214
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 120	0
розрахунками зі страхування	1625	559	692
розрахунками з оплати праці	1630	2 105	2 650
одержаними авансами	1635	554	2 153
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 501	2 338
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	282	186
Усього за розділом III	1695	50 662	92 388
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	157 405	231 684

Примітки: Не має

Керівник

Романюк Володимир Віталійович

Головний бухгалтер

Дерун Валентина Іванівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Старокостянтинівський спеціалізований
кар'єр"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2022

05471885

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	192 135	227 698
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(103 884)	(154 438)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	88 251	73 260
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(13 786)	(12 410)
Витрати на збут	2150	(28 277)	(30 190)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(0)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	46 188	30 660
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	1 140	937
Інші доходи	2240	22 405	9 344
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(2 295)	(2 659)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(22 164)	(3 153)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	45 274	35 129
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-8 149	-6 323
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	37 125	28 806
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	37 125	28 806

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	105 845	121 750
Витрати на оплату праці	2505	33 311	32 118
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 387	6 210
Амортизація	2515	11 934	8 883
Інші операційні витрати	2520	20 054	20 099
Разом	2550	177 531	189 060

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	22 115 720	22 115 720
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1,678670	1,302510
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Не має

Керівник

Романюк Володимир Віталійович

Головний бухгалтер

Дерун Валентина Іванівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Старокостянтинівський спеціалізований
кар'єр"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

05471885

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	166 766	223 937
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	390	294
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	11 487	31 081
Надходження від повернення авансів	3020	243	5 262
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 140	937
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	9 429
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	36	34 871
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(47 239)	(93 711)
Праці	3105	(25 245)	(23 136)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 197)	(6 606)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(43 134)	(44 743)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7 569)	(5 697)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(26 549)	(30 555)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 016)	(8 491)
Витрачання на оплату авансів	3135	(52 176)	(47 367)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(5)	(513)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1 442)	(36 233)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 624	53 502
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(1 719)	(35 886)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 719	-35 886
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	21 144
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(4 572)	(6 971)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 165)	(2 489)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-5 737	11 684
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-3 832	29 300
Залишок коштів на початок року	3405	36 803	7 378
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-30	125
Залишок коштів на кінець року	3415	32 941	36 803

Примітки: Не має

Керівник

Романюк Володимир Віталійович

Головний бухгалтер

Дерун Валентина Іванівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

05471885

Звіт про власний капітал

За 2021 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	5 529	0	2 191	42 707	42 601	0	0	93 028
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	5 529	0	2 191	42 707	42 601	0	0	93 028
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	37 125	0	0	37 125
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	37 125	0	0	37 125
Залишок на кінець року	4300	5 529	0	2 191	42 707	79 726	0	0	130 153

Примітки: Не має

Керівник

Романюк Володимир Віталійович

Головний бухгалтер

Дерун Валентина Іванівна

ПрАТ «СТАРОКОСТЯНТИНІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР»

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

Керівництво ПрАТ «СТАРОКОСТЯНТИНІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР» (надалі – Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Товариства, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі, за рік, що закінчився цією датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- Належний вибір та застосування облікової політики;
- Використання обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- Додаткове розкриття інформації у примітках до фінансової звітності у випадках, коли можливе недостатнє розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Товариства;
- Підготовку фінансової звітності згідно МСФЗ, виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- Розкриття в фінансовій звітності всіх операцій між пов'язаними сторонами;
- Розкриття в фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які потребують коригування і розкриття;
- Розкриття всіх претензій в зв'язку з судовими позовами, які були, чи, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- Розкриття в інформації про усі отримані кредити та залучені кошти.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю;
- Ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності;
- Прийняття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- Виявлення і попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, підготовлена згідно МСФЗ та затверджена рішенням Наглядової ради Товариства 28 лютого 2022 року.

Від імені керівництва

Голова правління

Романюк Володимир Віталійович

ПрАТ «СТАРОКОСТЯНТИНІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

1. Загальна інформація

ПрАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» - приватне акціонерне товариство, зареєстроване відповідно до законодавства України, було засноване 28 вересня 1995 року на необмежений період часу.

Товариство займається добуванням та переробкою гірських порід (граніти, мігматити), результатом чого є виготовлення щебеневої продукції та відсіву, а саме: щебеню, бутового каменю, відсіву та гранітних сумішей – міцних та надійних матеріалів для капітального і дорожнього будівництва.

Джерелами сировини для виробництва щебеню є розвідані запаси гранітів Красносілківського родовища. Запаси видобуваються відкритим способом – шляхом розкривання запасів, буріння сведловин і проведення вибухових робіт. Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснюється діяльність підприємства - це вирішення проблеми використання мінерально-сировинних ресурсів, що потребує вдосконалення технології видобування, переробки і споживання ресурсів.

Впровадження нових технологій і нових товарів у звітному році не було.

Вся щебенева продукція сертифікована та проходить постійний радіологічний контроль. Весь асортимент продукції відноситься до 1-го класу і підходить для всіх видів будівництва. Основними каналами збуту є дорожно-будівельні підприємства.

Експорту продукції у 2021 році не було. Діяльність залежить від сезонних змін - в зимовий період суттєво зменшується реалізація продукції. Основний ринок збуту в 2021 році – Україна. Ризиків в діяльності підприємства в 2021 році не виявлено.

Середня кількість працівників у 2021 році – 152.

Підприємства з виробництва нерудних будівельних матеріалів мають значний позитивний вплив на розвиток внутрішнього ринку, підвищується рівень конкурентоспроможності будівельних матеріалів на вітчизняному і світовому ринках, а тому протягом 60-ти років діяльності шляхом удосконалення виробничих процесів, модернізації виробничих ліній, заміною застарілого обладнання Товариство перетворилось на потужне стабільне підприємство.

Однак, зважаючи на нестабільну політичну та економічну ситуацію в Україні, її наслідки передбачити на діяльність підприємств даної галузі вкрай складно і ймовірно вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Товариства.

Представлена фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок керівництва.

Фінансовий рік починається 01 січня щорічно і триває до 31 грудня щорічно. Дана фінансова звітність є публічною і доступна для ознайомлення за адресою: <http://www.ukrgranit.org>

2. Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2021р., є фінансовою звітністю ПрАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр», підготовленою відповідно до МСФЗ. Концептуальною основою даної фінансової звітності є бухгалтерські політики та принципи, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), випущених Комітетом з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі – КМСБО) та інтерпретаціях, випущених Комітетом з інтерпретацій Міжнародної фінансової звітності (далі – КІМФЗ).

При підготовці даної фінансової звітності керівництво базувалося на своєму знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності і інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на дану фінансову звітність.

Дана фінансова звітність включає:

- ✓ баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2021 року
- ✓ звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2021 рік
- ✓ звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік
- ✓ звіт про власний капітал за 2021 рік
- ✓ примітки до фінансової звітності, стислий виклад облікових політик та інша пояснювальна інформація за 2021 рік.

Фінансова звітність Товариства за 2021 р. є фінансовою звітністю, складеною у повній відповідності з МСФЗ, при цьому принцип зіставності шляхом надання порівняльної інформації реалізований Товариством наступним чином:

При поданні Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 р. та Звіту про рух грошових коштів за 2021 р. Товариством надається порівняльна інформація за 2020 рік, яка була надана при складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2020 році відповідно;

При поданні Звіту про власний капітал за 2021 р. Товариством надається інформація щодо розміру власного капіталу станом на початок 2021 р., та додатково надається Звіт про власний капітал за 2020 р.

Ця фінансова звітність стосується одного суб'єкта господарювання – ПрАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр»

Фінансова звітність складена на основі достовірності подання, безперервності діяльності, розгорнутого подання активів та зобов'язань, нарахування, періодичності та послідовності в поданні.

Дана фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше.

Використання оцінок

Підготовка цієї фінансової звітності вимагає використання достовірних облікових оцінок. Також, від керівництва вимагається винесення своїх оціночних суджень у процесі застосування облікової політики Товариства. Сфери, які передбачають більш високу ступінь судження або складності, або сфери, де оцінки і професійні судження є суттєвими для фінансової звітності, викладені у Примітці 4.

3. Основні положення облікової політики

Основні засоби

Основні засоби відображаються у фінансовій звітності за первісною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупний дохід того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується, – це первісна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це передбачувана сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікувані терміни корисного використання і

метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відбиваються в звітності без перерахування порівняльних показників.

Нематеріальний актив списується при продажу або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигод. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупний дохід у момент списання

Знецінення основних засобів і нематеріальних активів

Товариство проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних активів на кожну звітну дату. В разі виявлення будь-яких таких індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Якщо неможливо оцінити відшкодовану вартість окремого активу, Товариство оцінює відшкодовану вартість генеруючої одиниці, до якої відноситься такий актив.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорік і при виявленні будь-яких ознак можливого знецінення.

Відшкодована вартість визначається як більша із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на реалізацію і експлуатаційної цінності. При оцінці експлуатаційної цінності, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до приведеної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і ризиків, властивих даному активу, відносно яких оцінка майбутніх грошових потоків не коректувалася.

Якщо відшкодована вартість активу (або генеруючої одиниці) виявляється нижчою за його балансову вартість, балансова вартість цього активу (генеруючої одиниці) зменшується до відшкодованої вартості. Збитки від знецінення відразу відображаються в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку збиток від знецінення враховується як зменшення резерву по переоцінці.

У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодованої вартості, так, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби по цьому активу (генеруючій одиниці) не був відображений збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображається в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку відновлення збитку від знецінення враховується як збільшення резерву по переоцінці.

Запаси

До складу запасів включаються сировина та матеріали, які призначені для використання у виробництві готової продукції, готова продукція, запасні частини, паливо, будівельні та інші матеріали. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості або чистої

вартості реалізації. Чиста вартість реалізації визначається як передбачувана ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і оцінених витрат на реалізацію.

Оцінка сировини, матеріалів, інших виробничих запасів і готової продукції при відпуску їх у виробництво, продажу чи іншому вибутті здійснюється методом середньої

вартості одиниці запасів.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку і інші витрати, понесені при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування і приведення їх в існуючий стан. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції включає собівартість сировини і матеріалів, прямих витрат на оплату праці і інших прямих виробничих витрат, а також відповідну частину виробничих накладних витрат, (розраховану на підставі звичайного використання виробничих потужностей).

Товариство періодично оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, застарілості, повільної оборотності, зниження чистої вартості реалізації. У разі якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається у звіті в складі інших витрат.

Оренда

Орендар повинен визначити чи є договір договором оренди або чи містить договір оренду. Договір є орендою, чи містить оренду, якщо договір передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію, при цьому важливі три ключові моменти:

- 1)орендований об'єкт має бути ідентифікованим активом;
- 2)в орендаря має бути право контролювати використання об'єкта протягом усього строку оренди;
- 3)об'єкт орендується за компенсацію.

В той же час орендар може застосувати спрощення практичного характеру і не керуватися МСФЗ 16(тобто не визнавати в себе на балансі актив у формі права користування) щодо:

- 1)короткострокової оренди (оренда строком 12 місяців або менше) незалежно від вартості орендованого об'єкта.
- 2)оренди, за якою базовий актив (актив, який є об'єктом оренди) є малоцінним. Орендар оцінює вартість орендованого активу на підставі вартості активу, коли він є новим, незалежно від віку орендованого активу.

Якщо Товариство користується спрощеннями практичного характеру, то тоді об'єкт у формі права користування не визнається на балансі, а орендні платежі обліковуються як витрати

періоду. Якщо орендар здає актив у суборенду, то оренда не відповідає критеріям оренди малоцінного активу.

На дату початку оренди орендар повинен визнати зобов'язання щодо орендних платежів (зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (актив у формі права користування). Орендар визнає витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування. Орендар проводить переоцінку зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміні термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар враховує суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу в формі права користування.

Товариство в якості орендодавця

Договори оренди, за яким у Товариства залишаються практично всі ризики та вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. початкові прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі по оренді визначаються в складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

Гроші і грошові еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові та безготівкові кошти в касі підприємства та на рахунках в банку, банківські депозити до потреби, інші короткострокові високоліквідні інвестиції, термін погашення яких не перевищує трьох місяців.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання. Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту.

При первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції, тобто сумою відшкодування, право на яке Товариство очікує отримати в обмін на передання обіцяних товарів або послуг покупцю, включаючи суми, отримані від третіх сторін, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування (коли встановлені угодою дати платежів надають покупцю чи продавцю суттєві вигоди від реалізації продукції).

Дебіторська заборгованість, яка має короткостроковий характер, відображається в сумі наданого рахунку, за вирахуванням резерву щодо зменшення вартості дебіторської заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою (приведеною дисконтованою) вартістю майбутніх грошових надходжень з використанням методу ефективної ставки відсотка. Ефективна ставка відсотка – це ставка, за допомогою якої дисконтуються попередньо оцінені майбутні платежі протягом очікуваного терміну погашення такої

заборгованості до її балансової вартості. У випадку неринкових умов фінансування може бути застосування професійного судження для обґрунтування ефективної ставки відсотка.

Аванси видані та інша дебіторська заборгованість, яка не є фінансовим інструментом

Аванси видані відображаються за номінальною вартістю за вирахуванням податку на додану вартість і накопичених збитків від знецінення, інші оборотні активи відображаються за номінальною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення.

Знецінення авансів виданих визнається при наявності об'єктивних свідчень того, що погашення всієї суми заборгованості не відбудеться у встановлені договором терміни, у тому числі при отриманні інформації про істотні фінансові ускладнення дебітора, можливості визнання дебітора банкрутом чи ймовірності реорганізації дебітора, при відмові від постачання і т. д.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Резерви

Резерви визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридична або конструктивне), що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточний зобов'язання, його балансова вартість є поточною вартістю даних грошових потоків.

Забезпечення

Згідно з МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» створюється поточне забезпечення на виплату відпускних персоналу. Для розрахунку річних сум, запланованих на оплату відпусток і загального фонду оплати праці, використовуються дані, затверджені штатним розписом і графіком відпусток Інвентаризація резерву відпусток проводиться станом на 31 грудня поточного року.

Кредити і позики

Товариство, керуючись МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» позикові кошти визнає за справедливою вартістю зобов'язання за вирахуванням витрат на проведення операції, які прямо відносяться до одержання (випуску) позикових коштів.

Позики класифікуються як поточні зобов'язання за винятком тих випадків, коли Товариство має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання, принаймні, на 12 місяців від звітної дати.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість відображається в обліку та звітності за справедливою вартістю.

Кредиторська заборгованість може бути довгостроковою та поточною.

Довгострокова кредиторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Товариство виключає торгівельну та іншу кредиторську заборгованість зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на умовах, що суттєво відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

Визнання доходів

Згідно з МСФЗ 15 “Дохід від договорів з клієнтами” доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і є сумами до отримання за продукцію, товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням повернень продукції (товарів) покупцями, знижок та за вирахуванням податку на додану вартість.

Визнання доходу здійснюється через п'ятирівневу модель:

1. Визначення договору із замовником;
2. Визначення виконання зобов'язань за договором;
3. Визначення ціни договору;
4. Розподілення ціни операцій на зобов'язання до виконання;
5. Визнання доходу, коли кожне зобов'язання виконано.

Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати того періоду, в якому вони понесені.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості – або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу не підлягають амортизації.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в національній валюті України – гривні по курсу Національного банку України на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на звітну дату. Всі курсові різниці включаються у звіт про прибутки і збитки.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної собівартості в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на дату первісної операції.

Умовні активи і зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

4. Важливі облікові оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від його керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на зазначені у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

Якщо відсутній МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво ПрАТ застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Основні джерела невизначеності оцінок

У процесі застосування облікової політики керівництво Товариства використовувало свої судження та здійснювало оцінки при визначенні сум, відображених у фінансовій звітності:

Вартість основних засобів та термін їх корисного використання

Справедлива вартість основних засобів визначається на рівні їх балансової вартості.

Об'єкти основних засобів, що належать Товариству, амортизуються з використанням прямолінійного методу протягом усього терміну їх корисного використання, який розраховується відповідно до бізнес-планів і операційних розрахунків керівництва Товариства щодо даних активів.

На оцінку терміну корисної служби необоротних активів впливають ступінь експлуатації активів, технології їх обслуговування, зміни у законодавстві, непередбачені операційні обставини. Керівництво Товариства періодично перевіряє правильність застосовуваних термінів корисного використання активів. Даний аналіз проводиться виходячи з поточного технічного стану активів і очікуваного періоду, протягом якого вони будуть приносити економічні вигоди Товариству.

Будь-який з вищевказаних факторів може вплинути на майбутні норми амортизації, а також балансову вартість основних засобів.

Принцип безперервності діяльності

Дана фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Зворотність активів Товариства, а також його майбутні операції, можуть піддаватися істотному впливу нинішніх і майбутніх економічних умов. Керівництво Товариства вважає, що у нього є надійний доступ до ресурсів фінансування необхідних для підтримки операційної діяльності Товариства. Дана фінансова звітність не містить будь-якого коригування, яке необхідно було б провести в тому випадку, якщо б Товариство не могло б продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності згідно з принципом безперервності діяльності.

Судження щодо справедливої вартості активів

Оцінка справедливої вартості активів ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення справедливої вартості активу.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте у тих випадках, коли це не представляється практично здійсненим, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни у припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Запаси

На дату складання звітності Товариство оцінює необхідність зменшення балансової вартості запасів до їх чистої вартості реалізації. Оцінка суми знецінення проводиться на основі аналізу ринкових цін подібних запасів, існуючих на дату звіту та опублікованих в офіційних джерелах. Такі оцінки можуть мати значний вплив на балансову вартість запасів.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається у звітності по чистій можливій ціні реалізації за вирахуванням резерву по сумнівних боргах. Резерв по сумнівних боргах розраховується на підставі оцінки можливих втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості. При створенні резерву керівництво враховує безліч факторів, включаючи загальні економічні умови, специфіку галузей історію роботи з покупцем. Невизначеності, пов'язані зі змінами фінансового положення покупців, як позитивними, так і негативними, також можуть вплинути на величину і час створення резерву по сумнівних боргах.

Оподаткування

У відношенні інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподатковуваного доходу існує невизначеність. З урахуванням специфіки наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими допущеннями або майбутні зміни таких припущень, може спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподатковуваного прибутку, проти якої можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати в фінансовій звітності, на підставі вірогідних термінів отримання та

величини майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

Податковий кодекс регулює відносини, які розвиваються в процесі прийняття, зміни та скасування податків та зборів в Україні; він містить повний перелік податків та зборів, що справляються в Україні, процедуру адміністрування податків, платників податків і зборів, їх права та обов'язки, повноваження контролюючих органів, повноваження і обов'язки їх посадових осіб під час здійснення податкового контролю, а також відповідальність за порушення податкового законодавства.

Судові розгляди

Керівництво Товариства висуває суттєві припущення при оцінці та відображенні запасів і ризику схильності впливу умовних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами та іншими нерегульованими позовами, а також іншими умовними зобов'язаннями. При оцінці ймовірності задоволеного позову проти Товариства або виникненні матеріальних зобов'язань, а також при визначенні вірогідних сум остаточних розрахунків або зобов'язань, необхідні судження керівництва. Через невизначеність, властиву процесу оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від первісних розрахунків. Такі попередні оцінки можуть змінюватися по мірі надходження нової інформації, отриманої від внутрішніх фахівців Товариства, якщо такі є, або від третіх сторін, таких, як адвокати. Перегляд таких оцінок може мати значний вплив на майбутні результати операційної діяльності.

Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок

за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у Звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

	дату оцінки. Дебіторська заборгованість може бути поточна та довгострокова Для оцінки довгострокової дебіторської заборгованості застосовується дисконтування з використанням методу ефективної ставки відсотка		
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5. Зміни в обліковій політиці

В звітному періоді облікова політика не переглядалася.

6. Нові та переглянуті стандарти

В 2021 році були внесені істотні поправки до ряду діючих стандартів, які є обов'язковими для застосування для річних звітів, що починаються з 1 січня 2023 року (дострокове застосування дозволено).

Зокрема, внесено зміни в МСБО 1 «Подання фінансової звітності»:

- уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо в підприємства є право відтермінувати врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців – дане право повинно існувати на дату закінчення звітного періоду;

- класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від ймовірності того, чи планує підприємство скористатися цим правом;

- деталізований порядок оцінки обмежувальних умов (ковенантів): якщо право відтермінувати врегулювання зобов'язання залежить від виконання підприємством певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо підприємство виконало ці умови на дату закінчення звітного періоду, Підприємство повинно виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредиторами пізніше».

Внесені поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та інших стандартів щодо реформи базової відсоткової ставки, як обов'язкові для застосування для річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2021 року (дострокове застосування дозволено).

Поправки описують порядок обліку при переході з поточних базових відсоткових ставок (наприклад, ставки міжбанківського кредитування – IBORs) на альтернативні базові ставки з метою уникнення викривлення показників фінансової звітності.

Внесені поправки до МСБО 16 “Основні засоби” щодо надходжень в процесі підготовки основних засобів для використання, як обов’язкові для застосування для річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2022 року (дострокове застосування дозволено).

Поправки забороняють зменшення первісної вартості об’єкта основних засобів на величину, що надійшла від продажу елементів, виготовлених об’єктом основних засобів в процесі його приведення до стану, необхідного для експлуатації у відповідності з намірами керівництва.

Внесені поправки до МСБО 37 “Забезпечення, непередбачені зобов’язання та активи” щодо витрат на виконання обтяжливого контракту, як обов’язкові для застосування для річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2022 року (дострокове застосування дозволено).

Поправки уточнюють, що «витрати на виконання контракту» – це витрати, безпосередньо зв’язані з контрактом або додаткові витрати виконання контракту (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), чи розподіл інших витрат, які також безпосередньо зв’язані з контрактом (наприклад, розподіл амортизації об’єкта основних засобів, що використовується при виконанні контракту).

Новий МСФЗ 17 випустили ще в 2017 році, замість раніше діючого МСФЗ 4 «Договори страхування». І планували запустити з 1 січня 2021 року, але Рада з МСФЗ відклала його застосування до 2022 року. МСФЗ 17 «Договори страхування» мав посилити прозорість бухгалтерського обліку і звітності страхових компаній. Згідно з новим стандартом, прибуток за страхові послуги має визнаватися тільки тоді, коли надаються відповідні послуги, а незароблений прибуток (чи маржа за передбачені договором послуги) відображатися не в звітному прибутку, а на балансі страховика як частина зобов’язань.

За рішенням керівництва Товариства поправки до МСФЗ до дати набуття чинності не застосовуються. Очікується, що дані зміни матимуть вплив на фінансову звітність Товариства і, відповідно, будуть враховані при розробці облікової політики.

7. Розкриття інформації за статтями фінансової звітності

Нижче розкрито інформацію за статтями фінансової звітності за виключенням тих, що були розкриті безпосередньо в Звіті про сукупний дохід та Звіті про фінансовий стан.

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ТОВАРИСТВА

7.1. Виручка

Виручка Товариства складається від продажу, тис. грн.	2021	2020
продаж щибеневої продукції та відсіву	192135	227698
відсоток в загального обсягу, %	100	100
Всього:	192135	227698

Обсяги реалізації готової продукції за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 і 2021 років, були представлені наступним чином:

Основні види продукції, тисяч тон	2021	2020
Щебенева продукція	741	842
Відсів	280	359
Всього	1021	1201

7.2. Собівартість реалізації

Собівартість реалізованої продукції була представлена наступним чином:				
за рік, що закінчився 31 грудня	2021	% від собівартості	2020	% від собівартості
собівартість проданої щебеневої продукції та відсіву	103715	99,8	146129	95
собівартість наданих послуг	169	0,2	8309	5
Всього:	103884	100	154438	100

7.3. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати		
за рік, що закінчився 31 грудня	2021	2020
Заробітна плата та витрати з нею пов'язані	7585	6235
Матеріальні витрати	1396	1485
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	403	270
Інші	4402	4420
Всього:	13786	12410

7.4. Витрати на збут

Витрати на збут		
за рік, що закінчився 31 грудня	2021	2020

Заробітна плата та витрати з нею пов'язані	5870	5696
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	1475	1365
Витрати на оренду основних засобів	66	-
Витрати на транспортні послуги	4775	2150
Матеріальні витрати	15420	19789
Інші	671	1190
Всього:	28277	30190

7.5. Інші доходи та витрати

Інші доходи та витрати	Доходи	Витрати
за рік, що закінчився 31 грудня	2021	2021
Інші операційні доходи і витрати	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	1140	2295
Відсотки за депозитом	1140	-
Відсотки за користування кредитом		2295
Інші доходи і витрати	22405	22164
Операційна оренда активів	11148	11253
Операційна курсова різниця	22	52
Реалізація інших оборотних та необоротних активів	10013	9624
Штрафи, пені, неустойки		3
Цільові надходження	1217	
Сумнівні та безнадійні борги		-
Інші доходи і витрати	5	828
Пільгові пенсії		180
Благодійна допомога		224

7.6. Витрати по амортизації

Витрати по амортизації основних засобів та нематеріальних активів		
за рік, що закінчився 31 грудня	2021	2020
Загальновиробничі витрати	10056	7113
Адміністративні витрати	403	270
Витрати на збут	1475	1365
Всього:	11934	8748

7.7. Витрати на заробітну плату

Витрати на заробітну плату		
за рік, що закінчився 31 грудня	2021	2020
Заробітна плата виробничого персоналу та пов'язані з нею витрати	26244	26397
Заробітна плата адміністративного персоналу та пов'язані з нею витрати	7585	6235
Заробітна плата персоналу зі збуту та пов'язані з нею витрати	5870	5696
Всього:	39699	38328

7.8. Фінансові (витрати) / доходи

За рік, що закінчився 31 грудня	2021	2020
Відсотковий дохід з банківських депозитів і залишків коштів на поточних рахунках	1140	937
Відсоткові витрати за кредитами і позиками	(2295)	(2659)
Всього фінансові доходи (витрати), нетто	(1155)	(1722)

7.9. (Витрати) / доходи з податку на прибуток

Податок на прибуток	
за рік, що закінчився 31 грудня	2021

Поточний податок на прибуток	8149
Відстрочені податкові активи:	-
на початок звітного року	-
на кінець звітного року	-
Відстрочені податкові зобов'язання:	-
на початок звітного року	-
на кінець звітного року	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	8149
у тому числі:	-
поточний податок на прибуток	8149
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-

АКТИВИ ТОВАРИСТВА

7.10. Основні засоби

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизація за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		Первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос
Земельні ділянки	254	-	20	-	-	-	274	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	5512	2071	657			324	6169	2395
Машини та обладнання	41806	14923	1198	53	53	6351	42951	21221
Транспортні засоби	33418	20334	304			5071	33722	25405
Інструменти, прилади,	441	410		7	7	9	434	412

інвентар (меблі)								
Інші основні засоби	137	133				1	137	134
Незавершені капітальні інвестиції	406						406	
Інші необоротні матеріальні активи	-	-						
Разом	81974	37871	2179	60	60	11756	84093	49567

Основні засоби станом на 31.12.2021 року	первісна вартість	амортизація	ступінь зносу, %
Земельні ділянки	274	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	6169	2395	39
Машини та обладнання	42952	21221	49
Транспортні засоби	33722	25405	75
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	433	412	95
Інші основні засоби	137	134	98
Незавершені капітальні інвестиції	406		
Інші необоротні матеріальні активи	-	-	-
Разом	84093	49567	59

Основні засоби станом на 31.12.2020 року	первісна вартість	амортизація	ступінь зносу, %
Земельні ділянки	254	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	5512	2071	38
Машини та обладнання	41806	14923	36
Транспортні засоби	33418	20334	61
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	441	410	93
Інші основні засоби	137	133	97

Незавершені капітальні інвестиції	406		
Інші необоротні матеріальні активи			-
Разом	81974	37871	47

Залишкова вартість основних засобів, переданих в оренду – 631 тис. грн.

Станом на 31.12.2021р. основні засоби Товариства в заставі не перебувають.
Фактів знецінення основних засобів Товариства у 2021 році не виявлено.

Нематеріальні активи

за 2021 рік						
Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
Права користування природними ресурсами	2967	218		171	2967	389
Права на об'єкти промислової власності	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	81	69	18	7	99	76
Разом	3048	287	18	178	3066	465
Гудвіл	-	-	-	-	-	-

станом на 31 грудня	2021			2020		
Групи нематеріальних активів	Залишок на кінець року		Ступінь використання, %	Залишок на кінець року		Ступінь використання,
	первісна	Накопиче-		первісна	Накопиче-	

	(переоці- нена) вартість	на амортиза- ція		(переоці- нена) вартість	на амортиза- ція	%
Права користування природними ресурсами	2967	389	99	2967	218	99
Права на об'єкти промислової власності	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	99	76	98	81	69	98
Разом	3066	465	99	3048	287	99

7.12. Запаси

Виробничі запаси і готова продукція				
станом на 31 грудня	2021	обсяг в загальному об'ємі, %	2020	обсяг в загальному об'ємі, %
Сировина і матеріали	227	1	245	3
Паливо	553	2	454	5
Тара і тарні матеріали	-	-	-	-
Будівельні матеріали	73	-	117	1
Запасні частини	7223	30	1711	19
Малоцінні та швидкозношувані предмети	92	1	128	1
Незавершене виробництво	-	-	-	-
Готова продукція	15718	66	6471	71
Товари	-	-	-	-
Інші матеріали	18	-	-	-
Разом	23904	100	9126	100

Фактів знецінення запасів Товариства у 2021 році не виявлено.

7.13. Торгова дебіторська заборгованість, нетто

на 31 грудня	2021	2020
Торгова дебіторська заборгованість	133288	54235
Резерв знецінення торгової дебіторської заборгованості	301	301
Торгова дебіторська заборгованість, нетто	132987	53934

Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2021 року включає:

Торгова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 року представлена наступними сумами:	
ФОП Борсук С.О.	326
ФОП Долінський М.П.	469
ТОВ Євробетон Хмельницький	1155
ТОВ Голд Мандарин	586
ФОП Сосніцька С. В.	240
ТОВ «Грін Лайт Груп»	540
ПП «Спорт-прогрес»	716
ДП «Тернопільський облавтодор»	969
ТОВ «СТЛ+М»	13945
ФОП Дубас О.М.	251
ТОВ «Лайф Буд Груп»	331
ТОВ «Старокостянтинів цукор»	378
ТОВ Епіцентр К	247
КП «РБШП»	1112
ТОВ «ДОРБУД ЛТД	90887
ФОП Долінська Л.П.	389
ТОВ Архітектоніка	669

ФОП Крижановська Е.В.	874
Інша	18903

7.14. Передплати, інша дебіторська заборгованість та інші оборотні активи, нетто

Передплати, інша дебіторська заборгованість та інші оборотні активи, нетто		
на 31 грудня	2021	2020
Аванси, видані постачальникам	3947	10075
Резерв знецінення авансів виданих	-	-
Податки до відшкодування	-	-
Інша дебіторська заборгованість	107	9
Резерв знецінення іншої дебіторської заборгованості	-	
Інші оборотні активи	671	534
Разом	4725	10678

7.15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти і їх еквівалент			
на 31 грудня		2021	2020
Грошові кошти в банку	UAN	32180	36148
Грошові кошти в касі	UAN	48	37
Грошові кошти в банку, екв.грн.	USD	662	575
Грошові кошти в банку, екв.грн.	EUR	51	43
Разом		32941	36803

Станом на 31.12.2021р. заборони на використання грошових коштів немає.

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТОВАРИСТВА

7.16. Власний капітал

7.16.1 Формування власного капіталу у 2021 році

Власний капітал Товариства у 2021 році сформовано за рахунок:

- статутного капіталу у сумі 5529 тис. грн.,
- додаткового капіталу в сумі 2191 тис.грн.,
- резервного капіталу в сумі 42707 тис. грн,
- нерозподіленого прибутку за минулий звітний період у сумі – 42601 тис.грн.
- чистого прибутку за звітний період в сумі 37125 тис.грн.

На 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року Статутний капітал Товариства становить 5529 тис. грн. За 2021 рік розмір статутного капіталу не змінився.

Власний капітал Товариства представлено наступним чином:

	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.	01.01.2020 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	5529	5529	5529
Додатковий капітал	2191	2191	2191
Резервний капітал	42707	42707	42707
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	79726	42601	13795
Всього	130153	93028	64222

Звіт про власний капітал

за 2020 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний (пайовий) капітал	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозпо-ділений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на початок року	4000	5529	2191	42707	13795	64222
Скоригований залишок на початок року	4095	5529	2191	42707	13795	64222

Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100				28806	28806
Розподіл прибутку: Відрахування до резервного капіталу	4210					
Разом змін у капіталі	4295				28806	28806
Залишок на кінець року	4300	5529	2191	42707	42601	93028

Статутний капітал

на 31 грудня	31.12.2021 р.		31.12.2020 р.		01.01.2020 р.	
	%	Сума	%	Сума	%	Сума
Олійник Сергій Володимирович	37,09	2051	37,09	2051	37,09	2051
Козак Валентин Володимирович	36,54	2020	36,54	2020	36,54	2020
Інші	26,37	1458	26,37	1458	26,37	1458
Разом	100,0	5529	100,0	5529	100,0	5529

Додатковий капітал

на 31 грудня	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.	01.01.2020 р.
Додатковий капітал для розвитку підприємства	2109	2109	2109
Додаткові внески засновників	82	82	82

7.16.2 Розподіл власного капіталу у 2021 році

В 2021 році власний капітал Товариства не розподілявся.

7.17. Кредити і позики

Станом на 31 грудня 2021 року довгострокові кредити банків складають 9143 тис.грн.

Короткострокова заборгованість за довгостроковим кредитом станом на 31 грудня 2021 року становить 4572 тис. грн.

7.18. Короткострокові зобов'язання

Короткострокові зобов'язання		
на 31 грудня	2021	2020
Векселі видані	1673	1673
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	74910	35660
Аванси отримані	2153	554
Поточна заборгованість по сплаті податків (не прострочена)	3214	2756
Поточна заборгованість по зарплаті	2650	2105
Поточна заборгованість по сплаті ЄСВ	692	559
Поточні забезпечення	2338	2501
Інші поточні зобов'язання	186	282
Разом	87816	46090

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2021 року включає:

Найбільша кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021 року представлена наступними сумами:	
ФОП Яцюк Л.Г.	5109
ТОВ «Грін Лайт Груп»	3356
ПП Агрофірма «Кобзар»	1960
ФОП Дубас О.М.	2518
ФОП Хамрик Т.А.	4536
ФОП Остапишин В.М.	5020
ФОП Свірк В.І.	4278

ФОП Павлюк Ю.І.	2309
ТОВ Старокостянтинівський кар'єр	7665
ФОП Шуліга В.В.	2448
ФОП Черевко Ю.С.	3226
ФОП Мостецький О.С.	3782
ФОП Дубіна О.В.	1326
ФОП Бахурський В.В.	3434
ФОП Височан В.М.	1463
ФОП Джердж І.М.	3014
ФОП Джердж Н.В.	2799
ФОП Дубас Н.І.	3497
ФОП Шокало Р.Р.	3242
ФОП Гірчак М.Г.	4813
ТОВ СТЛ+К	1633
ТзДВ Ігнатпільський кар'єр	1900
ТОВ Шарк 2	440

8. Управління ризиками

Управління ризиками відіграє важливу роль у господарській діяльності Товариства.

Загальна програма управління ризиками Товариства спрямована на фінансові ризики, а також на операційні та юридичні ризики.

Головним завданням управління фінансовими ризиками Товариства є приведення своєї діяльності у відповідність установленим чинним законодавством України критеріям та нормативам платоспроможності, якості активів, ризиковості операцій та ліквідності для забезпечення стабільної діяльності, а також запобіганням можливим втратам капіталу через ризики, що притаманні діяльності підприємств пивоварної галузі промисловості. Управління операційними та юридичними ризиками забезпечує належне дотримання внутрішніх регламентів та процедур з метою їх мінімізації.

Опис політики управління ризиками Товариства по відношенню до основних видів ризиків, характерних для даного звітного періоду, представлено нижче.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик знецінення фінансових інструментів Товариства внаслідок зміни ринкової кон'юнктури. Товариство планує встановлювати ліміти щодо максимального рівня прийнятного ризику по відношенню до конкретного інструменту та/або групи інструментів і намагатися контролювати їх відповідність чинному законодавству.

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає при нездатності Товариства забезпечити своєчасне виконання своїх грошових зобов'язань, яка визначається збалансованістю між сумами ліквідних активів та строками і сумами виконання зобов'язань Товариства, а також строками та сумами інших джерел і напрямів використання коштів.

З метою обмеження зазначеного ризику керівництво забезпечує доступність різноманітних джерел фінансування. Керівництво також здійснює управління активами із врахуванням ліквідності, а також щоденний моніторинг очікуваних грошових потоків.

Ризики пов'язані з діяльністю Товариства:

- Неможливість отримання достатнього рівня фінансування може обмежити реалізацію стратегії Товариства.

Для скорочення впливу даного ризику Товариство опрацьовує кілька джерел фінансування: банківське кредитування, фінансові позики від засновників.

- Фінансові результати Товариства зазнають впливу зміни ринкових цін на її продукцію

Для скорочення впливу даного ризику Товариство проводить постійний аналіз світового та українського ринку щелевеної продукції, моніторинг цінових змін і факторів, що впливають на дані зміни (запаси продукції, виробництво, споживання, експорт, імпорт). На основі аналізу приймаються рішення щодо структури і планів виробництва.

- Операційні витрати Товариства можуть збільшитися.

Ризик зростання операційних витрат в основному пов'язаний з можливим зростанням цін на паливо, електроенергію, запасні частини та матеріали.

Для скорочення даного ризику Товариство:

- запроваджує систему контролю витрати палива і використання техніки за допомогою GPS - трекерів;
- оптимізація схеми роботи енергоємних етапів виробництва (години «пік», «напів пік»);
- посилена робота логістики по перевезеннях;
- налагодження довгострокових взаємовигідних відносин з постачальниками запасних частин та матеріалів.

9. Операції зі зв'язаними сторонами

У даній фінансовій звітності Товариство розкриває інформацію щодо зв'язаних осіб (сторін). Зв'язаними вважаються сторона або сторони, одна з яких має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на операційні і фінансові рішення іншої сторони, або сторони, що знаходяться під спільним контролем, а також керівництво Товариства, як це визначено в МСБО 24 Розкриття інформації про зв'язані сторони. При вирішенні питання про те, чи є сторони зв'язаними, приймається до уваги зміст взаємин сторін, а не тільки їх юридична форма.

З метою забезпечення розкриття у фінансовій звітності ПрАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» інформації, необхідної для привернення уваги до можливого впливу на його фінансовий стан та прибуток чи збиток, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості, у тому числі загальними зобов'язаннями, між такими сторонами, ПрАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» визначає зв'язаними сторонами:

Акціонерів ПрАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр», що володіють 20 і більше відсотками акцій: Олійник Сергій Володимирович (37,088808 %) та Козак Валентин Володимирович (36,538742 %).

Згідно з існуючими критеріями визначення зв'язаних сторін Товариство фінансово – господарських операцій із вказаними зв'язаними сторонами у звітному періоді не проводило.

Компенсації провідному управлінському персоналу:

Голова правління та інші керівники вищої ланки в кількості 2 осіб вважаються провідним управлінським персоналом. За рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, витрати на винагороду провідному управлінському персоналу становили 1167 тис. грн. В 2020 році – 950 тис. грн. Такі витрати складаються із заробітної плати та відповідних нарахувань.

10. Договірні та умовні зобов'язання

Станом на 31.12.2021 р. Товариство не ідентифікує умовних зобов'язань та умовних активів у розумінні МСБО 37. Активи Товариства на 31.12.2021 р. не перебувають у заставі.

11. Форма звіту про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складався з використанням прямого методу.

12. Звітність за сегментами

На думку управлінського персоналу, Товариство здійснює один вид основної діяльності і всі його види діяльності складають один операційний сегмент. Придбання товарів, робіт, послуг, реалізація готової продукції, товарів, надання послуг здійснюються в різних географічних сегментах – Хмельницька та інші області України.

13. Події після дати балансу

Будь-яких суттєвих подій, які надавали б інформацію та потребували додаткового розкриття у фінансовій звітності після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності не відбувалось. У випадку настання подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариства та показники цієї фінансової звітності, управлінський персонал буде приймати рішення про необхідність коригування показників фінансової звітності.

Управлінський персонал на дату затвердження фінансової звітності не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність діяльності, як основу для підготовки фінансової звітності.

Проте, збройна агресія російської федерації проти України може надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства у випадку неконтрольованого розвитку подій. На дату затвердження цієї фінансової звітності неможливо оцінити вплив зазначеної ситуації на господарську діяльність Товариства в цілому у майбутньому.

14. Судові справи

Станом на 31.12.2021 р. відсутні суттєві претензії від сторонніх організацій до Товариства, проти Товариства не були подані судові позови, Товариство не висувало суттєвих позовних вимог до сторонніх організацій.

Голова правління

Романюк Володимир Віталійович

Головний бухгалтер

Дерун Валентина Іванівна

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватна аудиторська фірма "Експрес-Аудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	21341857
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м.Хмельницький, вул. Соборна, буд. 56, кв. 1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0452
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 356/4, дата: 29.03.2018
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 14/02/1, дата: 14.02.2022
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 14.02.2022, дата закінчення: 17.06.2022
12	Дата аудиторського звіту	17.06.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	30 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Управлінському персоналу та акціонерам
Приватного акціонерного товариства
"Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"

Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" (код ЄДРПОУ 05471885; місцезнаходження: Хмельницька область, Старокостянтинівський район, село Красносілка, вулиця Кар'єрна, будинок 26) (надалі - Товариство), що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2021 року і звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та

приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку, інших законодавчих та нормативних актів, що регламентують ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні, до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики, відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф - подальші події

Ми звертаємо увагу на Примітку 13 у фінансовій звітності, що описує вплив військової агресії російської федерації проти України. Нашу думку не було модифіковано з цього питання.

Інша інформація

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів буде надана нам після дати цього звіту.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, коли вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про корпоративне управління підготовлено управлінським персоналом у складі річного звіту керівництва. Річний звіт керівництва містить огляд розвитку емітента та його діяльності за звітний період і надається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку як частина Річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) за 2021 рік.

Застосовні критерії, на основі яких управлінський персонал підготував звіт про корпоративне управління, встановлені Положенням "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів" №2826 від 03.12.2013, (із змінами і доповненнями), затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Ці критерії є встановленими в контексті цього завдання.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку і подання звіту про корпоративне управління відповідно до корпоративних і статутних (установчих) документів приватного акціонерного товариства.

Інформація, відображена у п.1-4 звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" за 2021 рік розкрита

достовірно та в повному обсязі відповідно до Положення "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів" № 2826 від 03.12.2013, (із змінами і доповненнями), затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

На нашу думку, при формуванні п.5-9 звіту про корпоративне управління за 2021 рік, Приватне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" дотрималось у всіх суттєвих аспектах вимог Положенням "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової ради Товариства за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

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 Наглядовій раді Товариства 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.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор Антоніна ГУМЕНЮК /сертифікат аудитора серія А №005285, номер 101035 реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України/

Ключовий партнер з аудиту / аудитор

Антоніна ГУМЕНЮК

Від імені ПАФ "Експрес-аудит"

Директор

Інна ГОЧ

/сертифікат аудитора серії А №001622, номер 100981 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України/

Місцезнаходження аудиторської фірми: 29000, м. Хмельницький, вул. Соборна, 56, кв. 1

Дата складання звіту незалежного аудитора: 17 червня 2022 року

Основні відомості про аудиторську фірму:

ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕКСПРЕС-АУДИТ", код ЄДРПОУ 21341857, включена до розділів реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності";

Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності", номер реєстрації 0452,

Дата та номер рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг - 29.03.2018 року, №356/4,

Юридична адреса: 29000, місто Хмельницький, вулиця Соборна, 56, квартира 1,

Електронна адреса, телефон - auditor_sp@ukr.net, 0382-76-30-83

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору про проведення аудиту №14/02/1 про проведення аудиту (аудиторської перевірки) від 14 лютого 2022 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	14.02.2022-17.06.2022
Дата складання звіту незалежного аудитора	17.06.2022 року

Додатки до звіту: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік;
Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік;
Звіт про власний капітал за 2021 рік;
Звіт про власний капітал за 2020 рік;
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 року.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівні особи Емітента, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, стверджують про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність за 2021 рік, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності. Від імені керівництва - Голова правління Приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" Романюк В.В. та головний бухгалтер Приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" Дерун В.І.