

Титульний аркуш

16.07.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

700

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

голова правління

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Романюк Володимир
Віталійович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

**Приватне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" (05471885)
за 2023 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 16.07.2025, Річну інформацію затверджено рішенням наглядової ради - одноголосно

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

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

(URL-адреса вебсайту)

16.07.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Регулярна річна інформація за звітний рік емітента, який є приватним акціонерним товариством, має склад форм у відповідності до вимог підпункту 5 пункту 48 глави 6 підрозділу 1 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами", затвердженого Рішенням НКЦПФР від 06 червня 2023 року № 608 (зі змінами) (надалі - Положення). Окремі форми звітності, передбачені цим Положенням, відсутні з наступних підстав:

Розділ I.

п.1.2. "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення" - інформація не надається оскільки Емітент не надавав забезпечення.

п.1.3. "Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за його зобов'язаннями" інформація не надається оскільки за зобов'язаннями Емітента не надавались забезпечення іншими особами.

п.1.5. "Інформація про рейтингове агентство" не надається тому що Емітент не користувався послугами жодного з рейтингових агентств протягом звітного року.

п.1.6. "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.1.7. "Штрафні санкції емітента" - у звітному періоді до емітента штрафні санкції не застосовувались.

п.5. "Участь в інших юридичних особах" - інформація не надається, оскільки емітенту не належать акції (частки, паї) в інших юридичних особах, які перевищують 5 відсотків. Товариство не має часток в інших юридичних особах.

п.6. "Відокремлені підрозділи" - інформація не надається оскільки емітент не має відокремлених підрозділів.

Розділ II.

п.2. "Зміна прав на акції" - інформація не надається оскільки у звітному періоді зміни прав на акції не було.

п.3.2. "Уточнення щодо наявності обмежень за акціями" інформація не надається оскільки обмеження за акціями відсутні

п.3.3. "Інформація про облігації" - інформація не надається, тому що емітент не випускав облігації.

п.3.4. "Інформація про інші цінні папери," - інформація не надається, тому що емітент не випускав інші цінні папери.

п.3.5. "Інформація про деривативні цінні папери," - інформація не надається, тому що емітент не випускав деривативні папери.

п.3.6. "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - емітент не здійснював забезпечення випуску боргових цінних паперів.

П.3.7. "ЗВІТ про стан об'єкта нерухомості (у разі ЄМІСІЇ ЦІЛЬОВИХ корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

п.3.8. "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не надається, тому що Товариство не здійснювало придбання власних акцій.

п.3.9. "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" - емітент інших цінних паперів крім акцій не випускав.

п.3.10. "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.3.11. "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.4.2. "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.4.3 "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" - не надається у зв'язку з відсутністю таких змін.

п.4.4. "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" не надається у зв'язку з відсутністю таких змін.

Розділ III

п.5.1. "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів".

п.5.2. "Інформація про вчинення значних правочинів" - інформація приватними акціонерними товариствами не розкривається.

п.5.3. "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" - інформація приватними акціонерними товариствами не розкривається.

п.6. "Звіт про платежі на користь держави" - інформація приватними акціонерними товариствами не розкривається" інформація приватними акціонерними товариствами не розкривається.

Розділ IV

1.1.1.1."Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не включена до складу річної інформації, оскільки Товариство не застосовує інший кодекс корпоративного управління. Товариство не затверджувало власний кодекс корпоративного управління.

1.1.1.5. "Інформація про практику корпоративного управління особи. Рада директорів" - інформація не надається у зв'язку з відсутністю Ради директорів.

п.1.1.3 "Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що емітент не випускав облігації, та протягом звітного періоду емітент не скликав та не проводив збори власників облігацій.

п.1.1.4.3. "Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань комітетів ради.

п.1.1.5.3. "Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань комітетів колегіального виконавчого органу.

п.1.1.5.4 "Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала одноосібного виконавчого органу.

п.1.1.12. "Інформація про політику розкриття інформації особою" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документу особи, в якому визначено політику розкриття інформації особою.

п.1.1.13. "Інформація про радника" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала радника.

п.1.1.14. "Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності, з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 цього Положення" інформація не розкрита, оскільки дана вимога не застосовується до приватних акціонерних товариств, крім тих, які є підприємствами, що становлять суспільний інтерес.

п.1.1.15. "Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є фінансовою установою.

п.1.2 "Звіт про сталий розвиток" не розкривається, не розкривається, оскільки Товариство не є емітентом, перелік яких визначено підпунктами 1-4 пункту 48 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, від 06.06.2023 року № 608.

п.1.3.1. "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

п.1.3.2. "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

п.1.3.3. "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

п.1.3.4. "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

п.1.3.5. "Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

п.1.3.6. "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб.

п.1.3.7. "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб.

п.1.3.8. "Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента, розташованих на території держави зони ризику.

п.1.3.9. "Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

п.1.3.10. "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1- 3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

п.1.3.11. "Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

п.1.3.12. "Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

п.2.1." Інформація про корпоративні / акціонерні договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи які укладені,

набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

п.2.2 "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

п. 2.3. "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, що мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" - інформація не розкривається приватними акціонерними товариствами.

п.3. "Дивідендна політика" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи.

п.4. " Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Розділ V.

1.1. "Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

1.2. "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

1.3. "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

1.4. "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбувались протягом звітного періоду не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

1.5. "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (за кожним випуском іпотечних облігацій)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

1.6. "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

1.7. "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

1.8."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" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

2.1. "Відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів " не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

2.2. "Основні відомості про ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

2.3. "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

2.4. "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

2.5. "Розрахунок вартості чистих активів ФОН (на кінець звітного періоду)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

2.6. "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не

здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Розділ VII.

"Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

Емітент не складає звіт про рух грошових коштів за непрямим методом.

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	05471885
4	Дата державної реєстрації	31.07.2004
5	Місцезнаходження	31134, Україна, Хмельницька обл., Хмельницький р-н, с. Красносілка, Старокостянтинівська ТГ, вул. Кар'єрна, буд. 26,
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	pat-stkkaryer@ukrgranit.org
11	Адреса вебсайту	http://ukrgranit.org
12	Номер телефону	=380385432476
13	Статутний капітал, грн	5528930
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	108
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	15700
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля 08.11 - Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глиняного сланцю
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Публічне акціонерне товариство "Державний експортно-імпортний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA313223130000026003000037099
	Валюта рахунку	UAH/980
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Публічне акціонерне товариство "Державний експортно-імпортний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA313223130000026003000037099
	Валюта рахунку	EUR/978
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Публічне акціонерне товариство "Державний експортно-імпортний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA313223130000026003000037099
	Валюта рахунку	USD/840
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Публічне акціонерне товариство "Державний експортно-імпортний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA313223130000026003000037099
	Валюта рахунку	CNY/156
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Публічне акціонерне товариство "Державний експортно-імпортний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA313223130000026003000037099
	Валюта рахунку	PLN/985
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Публічне акціонерне товариство "Державний експортно-імпортний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA313223130000026003000037099
	Валюта рахунку	RUB/643
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК" відділення Хмельницьке №2
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA693052990000026003046006251
	Валюта рахунку	UAH/980
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК" відділення Хмельницьке №2
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA463052990000026048046001255
	Валюта рахунку	UAH/980

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів	У загальних зборах мають право брати участь акціонери. Право голосу мають власники голосуючих акцій.	217 акціонерів
2	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.	Демчишен Михайло Григорович (Голова наглядової ради), Крижановський Віктор Володимирович, Козак Валентин Володимирович (Члени наглядової ради)
3	Виконавчий орган - Правління	1. Персональний склад правління затверджується Наглядовою радою. 2. Кількість членів правління: 4 особи 3. Строк повноважень правління складає 5 років 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

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова наглядової ради, акціонер	Демчишен Михайло Григорович			1977	Освіта вища, закінчив Кам'янець-Подільську філію Ірпінського Національного Університету Державної податкової служби України, здобута спеціальність "фінанси"	18	Директор ТОВ "Клуб мисливців Поділля" 35556150 Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: директор ТОВ "Клуб мисливців Поділля", голова Наглядової ради ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	22.12.2022 3 роки	Ні
2	Член наглядової ради, акціонер	Крижановський Віктор Володимирович			1973	Освіта вища, закінчив Кам'янець-Подільську філію Ірпінського Національного Університету	18	директор ТОВ "АККАД" 33488110 Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: директор ТОВ "АККАД", директор ТОВ "Золотий фазан-В", член наглядової ради ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр".	22.12.2022 3 роки.	Ні

						Державн ої податков ої служби України, здобута спеціаль ність "фінанси "				
3	Член наглядової ради, акціонер	Козак Валентин Володимирович			1980	Освіта вища, закінчив Кам'янец ь-Поділь ську філію Ірпінськ ого Націона льного Універси тету Державн ої податков ої служби України, здобута спеціаль ність "фінанси "	11	менеджер з постачання ТОВ "СТЛ+К" 35556166 Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: менеджер з постачання ТОВ "СТЛ+К", член ревізійної комісії ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	22.12.2022 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова правління	Романюк Володимир Віталійович			1967	Середня спеціаль на,	31	голова правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	04.05.2023 5 років	Ні

						Миколаївський торгівельний технікум, здобута спеціальність - товарознавець		05471885 Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: голова правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"		
2	Заступник голови правління	Орехова Валентина Михайлівна			1965	Середня спеціальна, закінчила Вінницький політехнічний технікум, спеціальність: технік-теплотехнік	38	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".	04.05.2023 5 років	Ні
3	Член правління	Дерун Валентина Іванівна			1963	Освіта Вища, Хмельницький технологічний інститут побутового обслуговування, здобута спеціальність "бухгалтерський облік і аналіз господарської"	44	головний бухгалтер ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" 05471885 Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр", член правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	04.05.2023 5 років	Ні

						діяльнос ті"				
4	Член правління	Пастух Віталій Леонідович			1976	Освіта повна вища, закінчив Міжрегі ональну Академі ю управлін ня персонал ом, за спеціаль ністю "Правоз навство"	22	юрисконсульт ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" 05471885 Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: юрисконсульт ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр", член правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр"	02.05.2022 3 роки	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Дерун Валентина Іванівна			1963	Освіта Вища, Хмельни цький технолог ічний інститут побутов ого обслугов ування, здобута спеціаль ність "бухгалт ерський облік і аналіз господар ської	44	головний бухгалтер ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр" з 28.09.2015 р. 05471885 Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр", член правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр"	28.09.2015 безстроково	Ні

						діяльнос ті"				
2	Корпоративний секретар	Носальчук Тамара Дмитрівна			1954	Освіта середня спеціальна, закінчила Шепетівський сільськогосподарський технікум бухгалтерського обліку, здобута спеціальність "технік плановик".	52	головний економіст ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" 05471885 Посади, які займала особа протягом останніх п'яти років: головний економіст ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	23.11.2023 безстроково	Ні

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
23.11.2023	Носальчук Тамара Дмитрівна			52	Приватне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" 05471885	Ні	+380385432476 stkkaryer@gmail.com

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова наглядової ради, акціонер	Демчишен Михайло Григорович			1 522 814	6,8856	1 522 814	0
2	Член наглядової ради, акціонер	Крижановський Віктор Володимирович			1 522 814	6,8856	1 522 814	0
3	Голова правління	Романюк Володимир Віталійович			0	0	0	0
4	Заступник голови правління	Орехова Валентина Михайлівна			0	0	0	0
5	Член правління	Дерун Валентина Іванівна			0	0	0	0
6	Головний бухгалтер	Дерун Валентина Іванівна			0	0	0	0
7	Член правління	Пастух Віталій Леонідович			2 000	0,009043	2 000	0
8	Член наглядової ради	Козак Валентин Володимирович			8 080 806	36,5387	8 080 806	0
9	Корпоративний секретар	Носальчук Тамара Дмитрівна			0	0	0	0

3. Структура власності

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на веб-сайт об'єднання.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств, тому інформація щодо найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання, посилання на вебсайт об'єднання відсутня.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами, тому інформація щодо суми вкладів, мети вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності відсутня.

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

Організація і методологія бухгалтерського обліку Товариства здійснюється відповідно до Наказу Голови Правління "Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства"

Основні принципи облікової політики:

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.

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.

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 грудня поточного року - з виробничих запасів товарно-матеріальних цінностей, по основних засобах, малоцінних швидкозношуваних предметів;
- станом на 1 грудня 2023 року та 1 січня 2024 року - наявність грошових коштів в касі підприємства;
- станом на 1 січня 2024 року - з грошових коштів, по розрахунках та інших активах, щодо стану дебіторської заборгованості, дорогоцінних металів, нематеріальних активів;
- станом на 1 січня 2024 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.

начальник 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 затвердженим розрахунком планового відсотка резерву відпусток по підприємству на 2023 рік. Розраховувати суму резерву щомісячно. В кінці року проводити перерахунок резерву відпусток відповідно до проведеної інвентаризації залишку невикористаних відпусток станом на 01.01.2024 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.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Фінансування діяльності підприємства здійснюється за рахунок власних коштів та частково кредитування. Державне фінансування відсутнє. Фінансових інвестицій не вкладалось. Робочий капітал в достатній кількості. Одним зі шляхів покращення ліквідності може бути збільшення частки власних обігових коштів.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік. Емітент в звітному періоді досліджень та розробок не проводив. Сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік - інформація відсутня у зв'язку з тим що досліджень та розробок не велось.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

Основні види продукції, за рахунок продажу яких одержано 10 і більше відсотків доходу за звітний 2023 рік:

Щебінь фракційний:

Обсяг виробництва в натуральних одиницях /тис.тон/ - 370,2

Обсяг виробництва в грошовому виразі /тис.грн/ - 79360,3

Сума виручки /тис.грн/- 94319,0

Середня ціна реалізації /грн/ - 222,26

Пісок з відсівів дроблення:

Обсяг виробництва в натуральних одиницях /тис.тон/ - 182,6

Обсяг виробництва в грошовому виразі /тис.грн/ - 14412,3

Сума виручки /тис.грн/ - 9997,7

Середня ціна реалізації /грн/ - 78,97

Експорту продукції у звітному році не було.

Залежність від сезонних змін - в зимовий період суттєво зменшується реалізація продукції.

Основними клієнтами емітента у звітному році були: ТОВ "Євробетон Хмельницький", ТОВ "СТЛ+М", ТОВ "Голд Мандарин", ТОВ "СТЛ+К". КП "РБШП".

Ринок збуту в звітному році: Україна. В основному споживачами продукції є фізичні та юридичні особи з Хмельницької обл., Тернопольської області.

Канали збуту: дорожно-будівельні підприємства, підприємства по виробництву будівельних матеріалів.

Основним постачальником емітента у звітному періоді був ТОВ "Старокостянтинівський кар'єр" (виконання бурових робіт та виробництво вибухових робіт). Постачання робіт і послуг здійснювалось підприємствами зареєстрованими на території України.

Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснюється діяльність емітента - 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.

Емітент займає значне місце на ринку. Усі споживачі продукцією забезпечені своєчасно.

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 ринку. Основними конкурентами є виробники щелепної продукції.

У 2024 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 щелепної продукції та воєнний стан.

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11 - 15.

Емітент не є фінансовою установою.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю і управління ризиками в Товаристві не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю і управління ризиками використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

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 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:

Неможливість 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 щелепної продукції, моніторинг цінних 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.

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

Слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками військовим вторгненням російської федерації на територію України.

У 2024 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 щелепної продукції. Загальна невизначеність, яка спричинено військовими діями може спричинити певний негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер і наслідки якого наразі визначити неможливо;

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

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.

Придбання активів у 2022 р. не здійснювалось.

Відчуження активів у 2022 році не здійснювалось.

Основні придбання у 2023 р.: автомобіль CITROEN BERLINGO - 65000,00 грн., зварювальний апарат 480А - 25000,00 грн., Котел твердопаливний ZAL Tradycja 8-12 - 22650.00 грн.

Відчуження активів у 2023 році не здійснювалось.

Вищезазначені ціни вказані без урахування ПДВ.

Придбання основних засобів відбувалось за власні кошти. Окрім асфальтобетонного заводу SIGMA моделі PRIMA SGM 240 - частково за власні кошти частково за кредитні кошти.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи 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, методи 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, Хмельницький р-н, Хмельницька обл. Капітальне будівництво не планувалось. Підприємство знаходиться на самофінансуванні та частково на кредитуванні. Первісна вартість основних засобів: на кінець звітного періоду 85990 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів: 80%. Ступінь використання основних засобів: 100%. Сума нарахованого зносу: на кінець звітного періоду 68898 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 2023 році виробничі потужності було використано на 55.26%. 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, вібропрес СТ-94 для виробництва будівельних матеріалів.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з військовим вторгненням російської федерації на територію України. У зв'язку з військовою агресією рф в цілому в країні виникла неможливість забезпечення належного рівня безпеки в цілому. При цьому і надалі зберігається постійна загроза військових дій в регіоні, регулярно завдаються ракетні удари, часто оголошуються повітряні тривоги тощо. З вказаних причин виробництво продукції з початку війни значно зменшено.

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. У 2023 р. значний вплив на зниження діяльності емітента мала військова агресія Російської Федерації проти України

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

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

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) -107 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: 15699,8 тис.грн. Фонд оплати праці порівняно з минулим роком збільшився на 19,4 % по причині збільшення виробництва продукції.

15. 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.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності емітента.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Спеціальний дозвіл на користування надрами	6401	13.04.2020	Державна служба геології та надр України	15.12.2036
Ліцензія на право зберігання пального	2215041420190038	12.08.2019	Головне управління ДФС у Хмельницькій області	12.08.2024

Інформація про основні засоби (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:	25 140	17 092	0	0	25 140	17 092
будівлі та споруди	3 442	3 320	0	0	3 442	3 320
машини та обладнання	16 961	10 729	0	0	16 961	10 729
транспортні засоби	4 042	2 356	0	0	4 042	2 356
земельні ділянки	274	274	0	0	274	274
інші	421	413	0	0	421	413

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	25 140	17 092	0	0	25 140	17 092
Додаткова інформація	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 85990 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів: 80%. Ступінь використання основних засобів: 100%. Сума нарахованого зносу: на кінець звітного періоду 68898 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.					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	133 411	131 535
Статутний капітал, тис.грн	5 529	5 529
Скоригований статутний капітал, тис.грн	5 529	5 529
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	2 412,93	2 379

Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		101,43	101,06
Висновок	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27.07.2022 р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами. Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (133411 тис.грн.) до статутного капіталу на кінець звітного періоду (5529 тис.грн.) - 2412,93%. Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (133411 тис.грн.) до чистих активів на кінець попереднього періоду (131535 тис.грн.) - 101,43%. Вимоги п.2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства" дотримуються. Вартість чистих акивів відповідає вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України.		

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	4 571	X	X
у тому числі:				
Кредит	18.03.2020	4 571	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
За вексями	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 вексями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
0		0	X	30.12.1899
Податкові зобов'язання	X	1 590	X	X

Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	42 584	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	48 745	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид 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	370205 тонни	79360,3	81,1	371154 тонни	80146,9	85
2	Пісок з відсівів дроблення	182611 тонни	14412,3	14,7	208707 тонни	9997,7	10,6

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Витрати на оплату праці	20,9
2	Вибухові роботи	16,2
3	Амортизація	15
4	Електроенергія	13,2
5	Паливо-мастильні матеріали	10,7

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність.
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Центр-Інвест"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21653380
Місцезнаходження	29013, Хмельницька обл., Хмельницький р-н, м. Хмельницький, вул. Володимирська, 109
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №390863
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2010
Міжміський код та телефон	0382 702164
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність

Повне найменування або ім'я	Приватна аудиторська фірма "Експрес-Аудит"
РНОКПП	

УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21341857
Місцезнаходження	29000, Хмельницька обл., Хмельницький р-н, м. Хмельницький, вул. 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування.
Вид послуг, які надає особа	Аудиторська діяльність

Повне найменування або ім'я	Приватне акціонерне товариство "Українська страхова компанія "Княжа Вієнна Іншуранс Груп"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	24175269
Місцезнаходження	04050, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя.
Вид послуг, які надає особа	Страхова діяльність

Повне найменування або ім'я	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ИНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність.
Вид послуг, які надає особа	Надання інформаційних послуг на

	фондовому ринку
--	-----------------

Повне найменування або ім'я	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "АРСЕНАЛ СТРАХУВАННЯ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33908322
Місцезнаходження	03056, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя.
Вид послуг, які надає особа	Страхова діяльність

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "ДЖІ-БІ-ЕМ-ФІНАНС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23496475
Місцезнаходження	01021, Київська обл., Київський р-н, м. Київ, вул. 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	74.90 - Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.
Вид послуг, які надає особа	Оціночна діяльність

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	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	У звітному періоді емітент не здійснював публічну пропозицію та/або не мав допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.	

					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.		
--	--	--	--	--	---	--	--

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
26.06.2008	08/22/1/08	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA2200751004	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0,25	22 115 720	5 528 930	100
Додаткова інформація		Проведено закрите приватне розміщення акцій серед акціонерів товариства. Мета: залучення додаткових фінансових ресурсів для удосконалення та модернізації виробничої діяльності Товариства. Цінні папери Товариства розміщені в повному обсязі. Не має поданих заяв або намірів щодо подання заяв для допуску на біржі (організовані ринки) та включення цінних паперів до лістингу з метою торгівлі на цих ринках. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 08/22/1/08 від 02.10.2008 року видане на заміну свідоцтва № 681/1/04 від 02.10.2004 року, виданого Хмельницьким територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку і яке анульовано.							
26.05.2010	09/22/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку Хмельницьке	UA4000072243	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,25	22 115 720	5 528 930	100

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну	90144,7	95,5
08.11 - Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю	2312,6	2,4
23.61 - Виготовлення виробів із бетону для будівництва	1850,8	2

2. Річна фінансова звітність

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

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	Приватна аудиторська фірма "Експрес-Аудит"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	21341857
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Приватна аудиторська фірма "Експрес-Аудит"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	21341857
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	0452 29.10.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0452
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із	01 - немодифікована

	застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	12/02/1 від 12.02.2023
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 12.02.2024 по 18.03.2024
13	Дата аудиторського звіту	25.03.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності: ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам та керівництву
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", що складається з Балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2023 року, звіту про фінансові результати (звіту 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 2023 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

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 і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі в осяжному майбутньому. Але, ми звертаємо увагу на Примітку 4.2 "Безперервність діяльності", у якій розкривається інформація про негативний вплив на операційну діяльність Товариства військової агресії російської федерації проти України, масштаби якої в подальшому є непередбачуваними. Ці умови створюють суттєву невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Фінансова звітність не містить жодних коригувань, які могли б знадобитися у результаті такої

невизначеності. Нашу думку не було модифіковано щодо 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.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до 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 підприємства 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 підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор Інна ГОЧ /сертифікат аудитора серії А № 001622, номер 100981 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України/

Від імені ПАФ "Експрес-аудит"

Директор

Інна ГОЧ

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

Дата складання звіту незалежного аудитора: 25 березня 2024 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 - 29.12.2023 року, № 19/КЯ,

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 № 12/02/1 про проведення аудиту (аудиторської перевірки) від 12 лютого 2024 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту 12.02.2024 - 25.03.2024

Дата складання звіту незалежного аудитора 25.03.2024 року

Додатки до звіту: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік;

Звіт про рух грошових коштів за 2023 рік;

Звіт про власний капітал за 2023 рік;

Звіт про власний капітал за 2022 рік;

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 року.

4. 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 2023 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.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Пані та панове, Шановні партнери, Клієнти та Співробітники, акціонери, як Голова Наглядової ради та від імені керівництва Товариства, я від щирого серця хочу звернутися до кожного із вас особисто. Країна на цей час перебуває у стані війни та у надзвичайно важкої ситуації. Незважаючи на таку екстремальну ситуацію, люди в Країні продовжують докладати максимум зусиль для підтримання як свого повсякденного життя, так і своїх функціональних обов'язків, наскільки це можливо. Ми висловлюємо захоплення, повагу та подяку за таке ставлення. Враховуючи фактичні та технічні можливості та завдяки особливій прихильності співробітників Товариства по відношенню до споживачів нашої продукції, ми докладаємо всіх зусиль для продовження ведення бізнесу на території країни.

Ми ділимося з вами звітом про діяльність Товариства у звітному році, що містить оцінку викликів, які стоять перед нами, а також прогрес, якого ми досягнули порівняно з минулим роком..

Ми продовжуємо активно впроваджувати наші зобов'язання щодо екологічної та соціальної стабільності, що є необхідними для функціонування нашого підприємства, а також стійкості й розвитку громади і Країни.

Цей звіт керівництва, який складено відповідно до вимог чинного законодавства, містить достовірний огляд діяльності Товариства за звітний рік, у тому числі з описом ризиків та невизначеностей, з якими стикається Товариство у процесі господарської діяльності.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Шановні акціонери та інші стейкхолдери, Я хочу відкрито поділитися з вами результатами нашої операційної діяльності та стратегічними напрямками розвитку Товариства.

У 2023 році Товариство витримало негативні наслідки воєнного стану, руйнування логістичних шляхів постачання, мобілізації працівників товариства, блокування кордонів, зовнішніх макроекономічних факторів, валютні коливання внаслідок швидких та оперативних дій по зменшенню витрат, а також інші кризи, що виникла у зв'язку з веденням активних бойових дій на території країни.

Вже другий рік поспіль ми разом із країною стійко долаємо усі виклики та продовжуємо безперервно працювати в складних умовах повномасштабного вторгнення, консолідуємось, працюємо в особливо стресостійкому та мультизадачному режимі, несемо відповідальність за збереження майна, активів та людей. Товариство якісно виконує свої прямі обов'язки, а наші співробітники щодня перевершують самих себе та роблять ще більше.

У 2023 році ми зосереджували увагу на підвищенні ефективності нашої роботи та зміцненні нашої позиції на ринку. Незважаючи на виклики, що виникають у зв'язку зі складною економічною ситуацією, що викликана військовою агресією з боку російської федерації, ми продовжуємо забезпечувати діяльність Товариства та високу надійність.

Попри всі виклики повномасштабної війни, ми відповідально виконуємо вимоги чинного законодавства та дотримуємося Міжнародних стандартів фінансової звітності. Щодня адаптуємось до нових умов. Товариство сумлінно дотримується усіх нормативних змін у законодавстві - яким би викликом для нас це не було, ми розуміємо та всіляко підтримуємо необхідність їх впровадження. І навіть у цих складних умовах нестабільності Товариство продовжує свою діяльність.

Дякую вам за вашу довіру та співпрацю Голова Правління Володимир Романюк.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Важливих подій розвитку, в тому числі злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу, у звітному періоді не відбувалося.

Товариство здійснює свою господарську діяльність в Україні. 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. Важливий вплив на подальші перспективи має вплив військової агресії російської федерації щодо України.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

У звітному році не було укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітента, що могло би вплинути на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Даних не має

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю і управління ризиками в Товаристві не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю і управління ризиками використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

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 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:

" Неможливість 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 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");
- налагодження довгострокових взаємовигідних відносин з постачальниками запасних частин та матеріалів.

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством

ВИМОГИ**Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Опис наявної (існуючий) практики: Статутом визначена мета діяльності Товариства. Метою (цілями) діяльності Товариства є отримання прибутку для власного розвитку та в інтересах акціонерів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Опис наявної (існуючий) практики: Права акціонерів визначенні згідно чинного законодавства, зокрема але не виключно у ст.27 ЗУ "Про акціонерні товариства", а також у Статуті Товариства, який базується на вимогах чинного законодавства. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Права міноритарних акціонерів	так	Опис наявної (існуючий) практики: Права акціонерів визначенні згідно чинного законодавства, зокрема але не виключно у ст.27 ЗУ "Про акціонерні товариства", а також у Статуті Товариства, який базується на вимогах чинного законодавства. Обґрунтування відхилення: відсутні.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформулювати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	ні	Від дати надсилання цього повідомлення про проведення загальних зборів до дати проведення загальних зборів, а також протягом 6 місяців з дати проведення загальних зборів, акціонери мають можливість ознайомитись з документами, необхідними для прийняття рішень з питань, включених до проекту порядку денного. Запит на ознайомлення з документами, необхідними акціонерам для прийняття рішень з питань, включених до проекту порядку денного, має бути підписаний кваліфікованим електронним підписом такого акціонера та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з

цінних паперів та фондового ринку та направлений на адресу електронної пошти, зазначену в цьому повідомленні. У разі отримання належним чином оформленого запиту від акціонера, особа, відповідальна за ознайомлення акціонерів з відповідними документами, направляє такі документи на адресу електронної пошти акціонера, з якої направлено запит, із засвідченням документів кваліфікованим електронним підписом та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Голова правління Товариства (контактний телефон: +380673848965) є посадовою особою, відповідальною за ознайомлення акціонерів з матеріалами (документами).

Товариство до дати проведення загальних зборів надаватиме відповіді на письмові запитання акціонерів щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів та порядку денного загальних зборів, отримані Товариством не пізніше ніж за один робочий день до дати проведення загальних зборів. Відповідні запити направляються акціонерами на адресу електронної пошти, зазначену в цьому повідомленні із засвідченням такого запиту кваліфікованим електронним підписом та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Товариство може надати одну загальну відповідь на всі запитання однакового змісту. Відповіді на запити акціонерів направляються на адресу електронної пошти акціонера, з якої надійшов належним чином оформлений запит, із засвідченням відповіді кваліфікованим електронним підписом уповноваженої особи та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Акціонер може направити запит щодо ознайомлення з документами під

час підготовки до загальних зборів та/або запитання щодо порядку денного загальних зборів та/або пропозиції до проекту порядку денного загальних зборів електронною поштою на адресу:

pat-stkkaryer@ukrgranit.org

Після отримання цього повідомлення акціонери можуть користуватися правами, передбаченими законом, зокрема, правом на участь в управлінні Товариством, на отримання дивідендів та на отримання інформації про господарську діяльність Товариства шляхом:

- участі та голосування на загальних зборах - до моменту завершення голосування на загальних зборах;
- ознайомлення з документами, необхідними для прийняття рішень з питань, включених до проекту порядку денного - до дати проведення загальних зборів та протягом 6 місяців з дати проведення загальних зборів;
- ознайомлення з протоколами про підсумки голосування, протоколом загальних зборів - після їх оприлюднення на веб-сайті Товариства та протягом строку, встановленого чинним законодавством України;
- внесення пропозицій до проекту порядку денного не пізніше ніж за 20 днів до дати проведення загальних зборів.

Кожен акціонер, а також Наглядова рада Товариства, мають право внести свої пропозиції до проекту порядку денного загальних зборів не пізніше ніж за 20 днів до дати проведення загальних зборів.

Пропозиція до проекту порядку денного Загальних зборів може бути направлена акціонером у вигляді електронного документу із засвідченням його кваліфікованим електронним підписом акціонера (та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку) на адресу електронної пошти pat-stkkaryer@ukrgranit.org

		Пропозиція до проекту порядку денного Загальних зборів направляється із зазначенням інформації, визначеної Порядком. Пропозиція до проекту порядку денного загальних зборів направляється із зазначенням реквізитів акціонера, який її вносить, кількості, типу та/або класу належних йому акцій, змісту пропозиції, що може включати нові питання до проекту порядку денного та/або нові проекти рішень, а також кількості, типу та/або класу акцій, що належать кандидату, який пропонується таким акціонером до складу органів акціонерного товариства. Пропозиції щодо кандидатів у члени Наглядової ради Товариства також мають містити інформацію про те, чи є запропонований кандидат представником акціонера (акціонерів). Акціонери мають право у встановлений чинним законодавством України строк оскаржувати до суду рішення про відмову у включенні їх пропозицій до порядку денного загальних зборів. Обґрунтування відхилення: відсутні
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Опис наявної (існуючої) практики: Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, не розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів. Обґрунтування відхилення: чинним законодавством, статутом та/або внутрішніми документами Товариства не передбачена обов'язкова наявність інформації про біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, які розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного	так	Від дати надсилання цього повідомлення про проведення загальних зборів до дати проведення загальних зборів, а також протягом 6 місяців з дати проведення загальних зборів, акціонери мають можливість ознайомитись з

зв'язку тощо)	документами, необхідними для прийняття рішень з питань, включених до проекту порядку денного. Запит на ознайомлення з документами, необхідними акціонерам для прийняття рішень з питань, включених до проекту порядку денного, має бути підписаний кваліфікованим електронним підписом такого акціонера та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку та направлений на адресу електронної пошти, зазначену в цьому повідомленні. У разі отримання належним чином оформленого запиту від акціонера, особа, відповідальна за ознайомлення акціонерів з відповідними документами, направляє такі документи на адресу електронної пошти акціонера, з якої направлено запит, із засвідченням документів кваліфікованим електронним підписом та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Голова правління Товариства (контактний телефон: +380673848965) є посадовою особою, відповідальною за ознайомлення акціонерів з матеріалами (документами). Товариство до дати проведення загальних зборів надаватиме відповіді на письмові запитання акціонерів щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів та порядку денного загальних зборів, отримані Товариством не пізніше ніж за один робочий день до дати проведення загальних зборів. Відповідні запити направляються акціонерами на адресу електронної пошти, зазначену в цьому повідомленні із засвідченням такого запиту кваліфікованим електронним підписом та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Товариство може надати одну загальну відповідь на всі запитання однакового змісту. Відповіді на запити
---------------	---

акціонерів направляються на адресу електронної пошти акціонера, з якої надійшов належним чином оформлений запит, із засвідченням відповіді кваліфікованим електронним підписом уповноваженої особи та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Акціонер може направити запит щодо ознайомлення з документами під час підготовки до загальних зборів та/або запитання щодо порядку денного загальних зборів та/або пропозиції до проекту порядку денного загальних зборів електронною поштою на адресу:

pat-stkkaryer@ukrgranit.org

Після отримання цього повідомлення акціонери можуть користуватися правами, передбаченими законом, зокрема, правом на участь в управлінні Товариством, на отримання дивідендів та на отримання інформації про господарську діяльність Товариства шляхом:

- участі та голосування на загальних зборах - до моменту завершення голосування на загальних зборах;
- ознайомлення з документами, необхідними для прийняття рішень з питань, включених до проекту порядку денного - до дати проведення загальних зборів та протягом 6 місяців з дати проведення загальних зборів;
- ознайомлення з протоколами про підсумки голосування, протоколом загальних зборів - після їх оприлюднення на веб-сайті Товариства та протягом строку, встановленого чинним законодавством України;
- внесення пропозицій до проекту порядку денного не пізніше ніж за 20 днів до дати проведення загальних зборів.

Кожен акціонер, а також Наглядова рада Товариства, мають право внести свої пропозиції до проекту порядку денного загальних зборів не пізніше ніж за 20 днів до дати проведення загальних зборів.

		Пропозиція до проекту порядку денного Загальних зборів може бути направлена акціонером у вигляді електронного документу із засвідченням його кваліфікованим електронним підписом акціонера (та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку) на адресу електронної пошти pat-stkkaryer@ukrgranit.org Пропозиція до проекту порядку денного Загальних зборів направляється із зазначенням інформації, визначеної Порядком. Пропозиція до проекту порядку денного загальних зборів направляється із зазначенням реквізитів акціонера, який її вносить, кількості, типу та/або класу належних йому акцій, змісту пропозиції, що може включати нові питання до проекту порядку денного та/або нові проекти рішень, а також кількості, типу та/або класу акцій, що належать кандидату, який пропонується таким акціонером до складу органів акціонерного товариства. Пропозиції щодо кандидатів у члени Наглядової ради Товариства також мають містити інформацію про те, чи є запропонований кандидат представником акціонера (акціонерів). Акціонери мають право у встановлений чинним законодавством України строк оскаржувати до суду рішення про відмову у включенні їх пропозицій до порядку денного загальних зборів. Обґрунтування відхилення: відсутні
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства, у річних загальних зборах брали участь лише акціонери або представники акціонерів, шляхом надання бюлетеней для голосування через Депозитарні установи, у яких відкриті рахунки у цінних паперах Обґрунтування відхилення: обмеження встановлені у зв'язку з дією воєнного

		стану в Україні.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	ні	У період дії воєнного стану загальні збори акціонерів акціонерного товариства, незалежно від змісту норм статуту та інших внутрішніх документів акціонерного товариства, якими регулюється порядок скликання та проведення загальних зборів, можуть бути проведені виключно наступним шляхом: 1) дистанційного проведення відповідно до Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06 березня 2023 року № 236. 2) проведення електронних загальних зборів відповідно до Порядку скликання та проведення електронних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02 червня 2023 року № 595. Обґрунтування відхилення: обмеження встановлені у зв'язку з дією воєнного стану в Україні.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Опис наявної (існуючий) практики: Статутом товариства та Розділом 10 Положення про Загальні збори акціонерів товариства, визначено регламент проведення очних загальних зборів акціонерів. Обґрунтування відхилення: відсутні
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Опис наявної (існуючий) практики: Протокол загальних зборів протягом п'яти робочих днів з дня його складення, але не пізніше десяти днів з дати проведення загальних зборів, розміщується на веб- сайті Товариства, включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення. Розкриття відповідей на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, не включаються до складу інформації, яка розкривається у протоколі загальних зборів. До протоколу загальних зборів

		вносяться відомості, які передбачені ч.3) ст. 57 ЗУ "Про акціонерні товариства", п. 114 Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, яке затверджено Рішенням № 236 НКЦПФР від 06.03.2023р., п.99 Порядку скликання та проведення електронних загальних зборів акціонерів, яке затверджено Рішенням № 595 НКЦПФР від 02.06.2023р. Згідно ч. 5 ст. 57 ЗУ "Про акціонерні товариства": Обґрунтування відхилення: Товариство здійснює діяльність з дотриманням вище наведених вимог чинного законодавства.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	ні	Опис наявної (існуючий) практики: На власному вебсайті Наглядова рада, у разі проведення загальних зборів, забезпечує розміщення обов'язкової інформації, яка визначена ч.2 ст.47 ЗУ "Про акціонерні товариства", а також інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів. Обґрунтування відхилення: Надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах на вебсайті Товариства, не є обов'язковою, згідно ч. 8 ст. 48 ЗУ "Про акціонерні товариства": Документи, з якими акціонери можуть ознайомитися під час підготовки до загальних зборів, у разі прийняття відповідного рішення особою, яка скликає загальні збори, можуть бути розміщені у вільному доступі на вебсайті, адреса якого зазначається в повідомленні про проведення загальних зборів. У такому разі кожний акціонер має право ознайомитися, завантажити та роздрукувати такі документи.
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Радою не затверджено та не розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами, тобто політика наявна, але вона не формалізована.

		Обґрунтування відхилення: Ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	Опис наявної (існуючий) практики: не створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради, на практиці цю функцію виконує Голова наглядової ради Обґрунтування відхилення: Наглядова рада або Загальні збори не приймали такого рішення
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Радою не визначено тпринципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання . Обґрунтування відхилення: Ця вимога не є необхідною та обов'язковою..
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Радою не затверджено та не розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами. Обґрунтування відхилення: На цей час наТоваристві відсутнє будь-яке окреме положення, яке зазначає політику взаємодії зі стейкхолдерами, жодний орган, що прийняв рішення про затвердження такої політики. При взаємодії зі стейкхолдерами Товариство користується вимогами чинного законодавства та існуючою практикою.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Опис наявної (існуючий) практики: У Товариства відсутній уніфікований перелік стейкхолдерів. Товариство повністю володіє інформацією про своїх стейкхолдерів, зокрема про акціонерів,

		кредиторів, постачальників послуг та фінансових інструментів, клієнтів та контрагентів, тощо. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Особа не розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	Опис наявної (існуючий) практики: Члени наглядової ради Товариства не входять до складу наглядових рад більш ніж 3 інших юридичних осіб Обґрунтування відхилення: відсутні.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Опис наявної (існуючий) практики: Згідно Статуту Товариства та Положення про наглядову раду Товариства, у протоколі засідань наглядової ради відображається інформація про присутніх осіб на засіданні Наглядової ради. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Опис наявної (існуючий) практики: Закон про акціонерні товариства передбачає фідучіарні обов'язки членів Наглядової ради. Він встановлює обов'язок сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності по відношенню до Товариства, а також вимагає від членів Наглядової ради бути поінформованими та обачними і діяти виключно в інтересах Товариства та його Акціонерів. Дане твердження передбачене в Статуті Товариства та Положення про наглядову раду Товариства. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Опис наявної (існуючий) практики: Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків, але процедура доступу не формалізована.

		Обґрунтування відхилення: відсутні.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Наглядова рада не регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Закон про акціонерні товариства передбачає фідучіарні обов'язки членів Наглядової ради. Він встановлює обов'язок сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності по відношенню до Товариства, а також вимагає від членів Наглядової ради бути поінформованими та обачними і діяти виключно в інтересах Товариства та її Акціонерів. Обґрунтування відхилення: відхилення відсутні
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Опис наявної (існуючий) практики: Рішення про обрання ченом Наглядової ради приймається акціонерами на загальних зборах на підставі власного досвіду, керуючись згодою, яка надана кандидатом для обрання членом Наглядової ради. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Рішення про обрання членом Наглядової ради приймається акціонерами на загальних зборах на підставі власного досвіду. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Рішення про обрання членом Наглядової ради приймається акціонерами на загальних зборах на підставі власного досвіду, керуючись згодою, яка надана кандидатом для обрання членом Наглядової ради. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
В особі наявна формалізована	ні	Опис наявної (існуючий) практики:

процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата		В особі наявна процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата, але вона неформалізована. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Процедура відбору не передбачає можливості залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Наглядова рада не розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Наглядовою радою не затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	так	Опис наявної (існуючий) практики: Згідно Статуту Товариства кількісний склад Наглядової ради складає 3 особи. З яких тири члени Наглядової ради - чоловіки. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Рішення про обрання членом Наглядової ради приймається акціонерами на загальних зборах, незалежні члени Наглядової ради взагалі не обиралися. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери	ні	Опис наявної (існуючий) практики: У Товаристві відсутня формалізована процедура вступного тренінгу після обрання членів Наглядової ради, який

відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради		серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Наглядова рада не розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Голову наглядової ради не обрано серед незалежних членів, рішення про обрання членом Наглядової ради приймається акціонерами на загальних зборах, незалежні члени наглядової ради взагалі не обиралися. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	Опис наявної (існуючий) практики: Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними, але це процедура не формалізована. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Опис наявної (існуючий) практики: Функції голови наглядової ради визначенні п. 11.15 Статуту Товариства та п. 6.5 Положення про наглядову раду Товариства. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Створена посада та призначено	так	Опис наявної (існуючий) практики:

корпоративного секретаря		в Товаристві створена посада та призначено корпоративного секретаря. Обґрунтування відхилення: акціонерами Товариства не прийняте це рішення.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Наглядовою радою не створювалися комітети та не затверджувалися внутрішні документи, які регулюють їх діяльність. Обґрунтування відхилення: Згідно ч.2 ст.76 ЗУ "Про акціонерні товариства" : Комітет з питань аудиту, комітет з винагород і комітет з питань призначень очолюють члени наглядової ради товариства, які є незалежними директорами. Загальними зборами не обирались до складу Наглядової ради члени Наглядової ради - незалежні директори..
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Наглядовою радою не створювалвся комітет з питань аудиту. Обґрунтування відхилення: Згідно ч.2 ст.76 ЗУ "Про акціонерні товариства" : Комітет з питань аудиту, комітет з винагород і комітет з питань призначень очолюють члени наглядової ради товариства, які є незалежними директорами. Загальними зборами не обирались до складу Наглядової ради члени Наглядової ради - незалежні директори..
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Наглядовою радою не створювалвся комітет з питань аудиту. Обґрунтування відхилення: Згідно ч.2 ст.76 ЗУ "Про акціонерні товариства" : Комітет з питань аудиту, комітет з винагород і комітет з питань призначень очолюють члени наглядової ради товариства, які є незалежними директорами. Загальними зборами не обирались до складу Наглядової ради члени Наглядової ради - незалежні директори..
Комітет з призначень складається з	ні	Опис наявної (існуючий) практики:

незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу		Наглядовою радою не створювався комітет з призначень. Обґрунтування відхилення: Згідно ч.2 ст.76 ЗУ "Про акціонерні товариства" : Комітет з питань аудиту, комітет з винагород і комітет з питань призначень очолюють члени наглядової ради товариства, які є незалежними директорами. Загальними зборами не обирались до складу Наглядової ради члени Наглядової ради - незалежні директори..
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Наглядовою радою не створювався комітет з винагороди. Обґрунтування відхилення: Згідно ч.2 ст.76 ЗУ "Про акціонерні товариства" : Комітет з питань аудиту, комітет з винагород і комітет з питань призначень очолюють члени наглядової ради товариства, які є незалежними директорами. Загальними зборами не обирались до складу Наглядової ради члени Наглядової ради - незалежні директори..
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Наглядовою радою не створювалися комітети. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	так	Опис наявної (існуючий) практики: Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради. Обґрунтування відхилення: протягом 2023 року, ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	Опис наявної (існуючий) практики: В умовах дії воєнного стану Наглядовій раді не має сенсу визначати ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи. Обґрунтування відхилення. дія воєнного

		стану
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	ні	Опис наявної (існуючий) практики: До виконавчого органу відсутня вимога про регулярний звіт Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи. Обґрунтування відхилення: відсутні
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Опис наявної (існуючий) практики: Голова Правління за допомогою засобів комунікації негайно інформує голову які сталися в період між засіданнями Наглядової ради. Обґрунтування відхилення: відсутні.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі. Винагорода членів виконавчого органу визначається відповідно до вимог чинного законодавства та умов контракту (трудового договору та/або наказу).. Неможливо оцінити відповідність ринковим показникам у галузі, враховуючи значний негативний вплив на галузі воєнного стану. Обґрунтування відхилення: дія воєнного стану.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	Опис наявної (існуючий) практики: В умовах воєнного стану винагорода є фіксованою, тому що воєнний стан негативно впливає на господарську діяльність Товариства. Обґрунтування відхилення: дія воєнного стану.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Згідно рішення Загальних зборів акціонерів члени Наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі. Обґрунтування відхилення: відсутні.
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Політика щодо розкриття інформації у вигляді окремого документа не затверджувалася, при розкритті інформації Товариство керується

		вимогами НКЦПФР, зокрема Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Нагляд наглядової ради за виконавчим органом у підготовці фінансової звітності за МСФЗ відсутній. Обґрунтування відхилення: відсутні
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Веб-сайт Товариства містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління, це "Інформація для акціонерів і стейкхолдерів". Адреса вебсайту: http://ukrgranit.org/index.php/pat/ Обґрунтування відхилення: відсутні

8. Система контролю і стандарти етики

В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Система внутрішнього контролю, яка передбачає модель трьох ліній захисту, відсутня. Обґрунтування відхилення: відсутні
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Наглядова рада має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити зовнішнього аудитора. Обґрунтування відхилення: відсутні
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Функція комплаєнс та ризик-менеджменту відсутня. Обґрунтування відхилення: відсутні.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	Опис наявної (існуючий) практики: В Товаристві наявна практика з питань управління ризиками, але вона не формалізована. Політику з питань управління ризиками не затверджено. Управління ризиками Товариства являє собою безперервний процес, що охоплює Товариство; здійснюється

		співробітниками на всіх рівнях; використовується при розробці та формуванні стратегії; націлене на визначення подій, які можуть впливати на Товариство та управління ризиками таким чином, щоб вони не перевищували готовності Товариства йти на ризик; дає керівництву розумну гарантію досягнення цілей. Серед способів усунення ризиків можна виокремити наступні: а) уникнення ризику - ухилення від заходів, пов'язаних з ризиком; б) зниження ступеня ризику - зменшення імовірності та обсягу втрат. Обґрунтування відхилення: вимога затверджувати політику з питань управління ризиками не є обов'язковою для Товариства.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	Опис наявної (існуючий) практики: В особі не затверджено декларацію схильності до ризиків. Обґрунтування відхилення: ця вимога не була необхідною та обов'язковою у 2023 році.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Звіт щодо управління ризиками не складався і не затверджувався наглядовою радою. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою у 2023 році.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Опис наявної (існуючий) практики: В особі не затверджено та не оприлюднено кодекс етики. Посадові особи органів Товариства керуються Статутом Товариства та загальними моральними принципами, нормами і правилами поведінки особи або групи осіб. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Процедура анонімного повідомлення про неправомірну поведінку не передбачена внутрішніми документами Товариства, але Товариство сприяє безпечному повідомленню будь-якої особи про

		неправомірну та/або неетичну поведінку та вживає заходів щодо запобігання неправомірної та/або неетичної поведінки посадових осіб Товариства. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	Опис наявної (існуючий) практики: В особі не затверджено та не оприлюднено політику щодо запобігання корупції. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	Опис наявної (існуючий) практики: В особі не затверджено та не оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Опис наявної (існуючий) практики: В особі не формалізована процедура щорічної самооцінки членів Наглядової ради. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Опис наявної (існуючий) практики: План дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління не розробляється. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Кожні три роки не проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта. Статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачено проведення комплексної оцінки системи корпоративного управління кожні три роки.

		Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою
--	--	---

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 1 (1)

Дата проведення	14.04.2023
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
Питання, що були розглянуті на загальних зборах: 1. Розгляд звіту Правління Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за результатами його розгляду. Рішення: Прийняти до уваги та затвердити звіт Правління Товариства за 2022 рік. Рішення прийнято "одноголосно". 2. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2022 рік та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту. Рішення: Прийняти до уваги та затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2022 рік. Рішення прийнято "одноголосно". 3. Розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії за підсумками діяльності Товариства за 2022 рік. Рішення: Прийняти до уваги та затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії за підсумками діяльності Товариства за 2022 рік. Рішення прийнято "одноголосно". 4. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту за 2022 рік. Рішення: Прийняти до відома висновки аудиторського звіту за 2022 рік. Затвердити аудиторський висновок за підсумками перевірки Товариства за 2022 рік та затвердити заходи за результатами його розгляду. Рішення прийнято "одноголосно". 5. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2022 рік та затвердження порядку покриття збитків товариства за 2022 рік. Рішення: 1. Затвердити результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік; 2. Збитки Товариства за результатами діяльності у 2022 році становлять 3189754,84 грн. (Три мільйони сто вісімдесят дев'ять тисяч сімсот п'ятдесят чотири гривні 84 копійки); 3. Збитки, отримані товариством у 2022 році в сумі 3189754,84 грн. покрити за рахунок нерозподіленого прибутку попередніх звітних періодів. 4. Дивіденди за 2022 рік не виплачувати. Рішення прийнято "одноголосно". 6. Призначення суб'єкта аудиторської діяльності Товариства на 2024 рік, який буде здійснювати аудиторську перевірку Товариства за результатами 2023 року. Рішення: 1. Призначити Приватну аудиторську фірму "Експрес-аудит" на 2024 рік, яка буде здійснювати аудиторську перевірку Товариства за результатами 2023 року. 2. Уповноважити Наглядову раду Товариства на затвердження умов договору, що укладатиметься з аудиторською фірмою, для проведення аудиту Товариства за 2023 рік та встановлення розміру оплати його послуг. 3. У разі заміни незалежного аудитора (аудиторської фірми), уповноважити Наглядову раду Товариства на призначення зовнішнього (незалежного) аудитора (аудиторську фірму) та	

затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, для проведення обов'язкового аудиту Товариства за 2023 рік.

Рішення прийнято "одногосно".

7. Про ліквідацію Ревізійної комісії Товариства. Скасування Положення про Ревізійну комісію Товариства.

Рішення: Ліквідувати Ревізійну комісію Товариства. Скасувати положення про Ревізійну комісію Товариства.

Рішення прийнято "одногосно".

8. Про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства, без обрання нового її складу.

Рішення: Припинити достроково повноваження членів ревізійної комісії Товариства у складі Долінського Миколи Петровича, Міклуша Сергія Миколайовича, Крижановського Сергія Володимировича, без обрання нового її складу.

Рішення прийнято "одногосно".

9. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом затвердження його в новій редакції. Визначення уповноваженої особи на підписання Статуту Товариства в новій редакції та для проведення державної реєстрації Статуту Товариства. Визначення дати набрання чинності рішення про внесення змін до Статуту Товариства.

Рішення:

1. Внести зміни до Статуту Товариства шляхом затвердження його у новій редакції;

2. Уповноважити голову правління Товариства підписати від імені Товариства Статут Товариства у новій редакції;

3. Доручити (з правом передоручення) голову правління Товариства здійснити всі необхідні дії щодо державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства;

4. Зміни набувають чинності для акціонерів Товариства та Товариства негайно з моменту прийняття цього рішення, а для третіх осіб з дня державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства.

Рішення прийнято "одногосно".

10. Про здійснення необхідних організаційно-правових та інших заходів для внесення змін до інформації про Товариство, яка міститься у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Рішення:

1. Здійснити організаційно-правові та інші заходи для внесення змін до відомостей про Товариство, які містяться у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань пов'язаних з прийняттям вищенаведених рішень.

2. Доручити Голові правління Товариства здійснити всі ці заходи (з правом передоручення).

Рішення прийнято "одногосно".

11. Внесення змін та доповнень шляхом затвердження в новій редакції внутрішніх положень Товариства: Положення про загальні збори Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства.

Рішення:

1. Внести зміни та доповнення шляхом затвердження в новій редакції Положення про загальні збори Товариства.

2. Внести зміни та доповнення шляхом затвердження в новій редакції Положення про Наглядову раду Товариства.

3. Уповноважити Головуючого та Секретаря Загальних зборів Товариства підписати нову редакцію Положення про загальні збори Товариства, нову редакцію Положення про Наглядову раду Товариства.

Рішення прийнято "одногосно".

12. 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 "одногосно".

URL-адреса протоколу загальних зборів:

<https://www.ukrgranit.org/index.php/pat/>.

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Демчишен Михайло Григорович (Голова наглядової ради), строк повноважень три роки з 27.12.2022 р.			X			
Крижановський Віктор Володимирович, строк повноважень три роки з 27.12.2022 р.			Y			
Козак Валентин Володимирович, строк повноважень три роки з 27.12.2022 р.						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	7
з них очних:	7
з них заочних:	0

Опис ключових рішень ради:	В Наглядовій раді комітетів не створено. Проведенні засідання наглядової ради: 1. Засідання Наглядової ради товариства від 15.02.2023 р.: Прийнято рішення про проведення аудиту за 2022 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 №27/02/23 від 27.02.2023: Прийнято рішення про скликання річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" та дистанційне їх проведення 14 квітня 2023 року, затверджено проект порядку денного загальних зборів акціонерів; Визначено дату складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства; Визначено дату складання переліку акціонерів, які мають право на участь у річних загальних зборах акціонерів; Призначено реєстраційну комісію, для реєстрації акціонерів та їх представників для реєстрації акціонерів на дистанційних річних, у складі 3 осіб; Обрано лічильну комісію дистанційних річних Загальних зборів акціонерів Товариства у складі трьох осіб; Обрано головуючого та секретаря загальних зборів акціонерів; Призначено уповноважених осіб на взаємодію з публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" при дистанційному проведенні річних Загальних зборів акціонерів Товариства; Затверджено текст проектів рішень з питань проекту порядку денного дистанційних загальних зборів акціонерів Товариства; Затверджено повідомлення про проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затверджено порядок повідомлення акціонерів про загальні збори акціонерів; Обрано публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" депозитарною установою, яка надаватиме ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" додаткові депозитарні послуги, затверджено умови договору про надання депозитарних послуг щодо надання послуг із дистанційного проведення річних Загальних зборів акціонерів. 3. Засідання Наглядової ради товариства від 28.02.2023 р.: Затверджено річну фінансову звітність Товариства та примітки до фінансової звітності за 2022 рік. Попередньо погоджено розподіл прибутку за 2022 р. 4. Засідання Наглядової ради товариства №30/03/23 від 30.03.2023 р.: Затверджено порядок денний та проекти рішень з питань порядку денного 1-12 річних Загальних зборів акціонерів Товариства. Затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства), на дистанційних річних Загальних зборах акціонерів Товариства 5. Засідання Наглядової ради товариства №21/04/23 від 21.04.2023 р.: Прийнято рішення затвердити річну інформацію ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" (річний звіт) за 2022 рік. Внесено зміни та доповнення шляхом затвердження в новій редакції Положення про виконавчий орган (правління) Товариства. 6. Засідання Наглядової ради товариства №01/05/23 від 01.05.2023 р.: Обрано голову правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр". Затверджено умови трудового договору з головою правління та призначено уповноважену особу на підписання трудового договору з головою правління. Обрано членів правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр". 7. Засідання Наглядової ради товариства №23/11/23 від 23/11.2023 р.: Затверджено Положення про корпоративного секретаря Товариства. Обрано корпоративного секретаря Товариства. Затверджено умови трудового договору з корпоративним секретарем Товариства та призначено уповноважену особу на підписання трудового договору з корпоративним секретарем Товариства.
-----------------------------------	--

ЗВІТ

про роботу наглядової ради ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"
у 2023 році

Цей звіт Наглядової ради ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" (далі - Товариство) за 2023 р. підготовлений для прийняття рішення Загальними зборами Товариства за результатами його розгляду, та розроблений з урахуванням вимог законодавства України.

1. Оцінка складу, структури та діяльності Наглядової ради

Наглядова рада є колегіальним органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління акціонерним товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління.

Протягом року Товариством дотримувалися вимоги щодо складу та структури Наглядової ради, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" та Статуту Товариства, а саме:

- кількість членів Наглядової ради протягом року становила 3 (три) особи;
- члени Наглядової ради Товариства не входять та не входили протягом року до складу Правління Товариства, а також не обіймали інші посади в Товаристві на умовах трудового договору (контракту) та не надавали послуги Товариству відповідно до цивільно-правового договору.

Персональний склад наглядової ради Товариства: Демчишен Михайло Григорович (голова наглядової ради), Крижановський Віктор Володимирович, Козак Валентин Володимирович.

Наглядова рада протягом 2023 року здійснювала свою діяльність в рамках повноважень, передбачених Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства, належним чином, а саме здійснювала:

- 1) контроль за діяльністю Правління Товариства
- 2) приймала рішення з питань, що входять до її компетенції, в тому числі розглядала та затверджувала необхідні документи (звіти, Положення, договора тощо).

Наглядовою радою протягом 2023 року здійснювався контроль за діяльністю Правління. На підставі проведених перевірок недоліків у роботі виконавчого органу виявлено не було. Виконавчий орган не порушував покладені на нього функції та діяв в межах компетенції визначеної законодавством України та Статутом Товариства. За звітний період до Наглядової ради не надходило жодних скарг, претензій, запитів з приводу роботи виконавчого органу товариства та наглядової ради.

Наглядова рада протягом 2023 року не виходила за межі своїх повноважень.

Наглядова рада впродовж 2023 року проводила засідання по мірі необхідності. На засіданнях наглядової ради протягом 2023 року розглядались питання, віднесенні Статутом Товариства до компетенції Наглядової ради. На засіданнях були прийняті наступні рішення:

1. Засідання Наглядової ради товариства від 15.02.2023 р.: Прийнято рішення про проведення аудиту за 2022 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 №27/02/23 від 27.02.2023:

Прийнято рішення про скликання річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" та дистанційне їх проведення 14 квітня 2023 року, затверджено проект порядку денного загальних зборів акціонерів; Визначено дату складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства; Визначено дату складання переліку акціонерів, які мають право на участь у річних загальних зборах акціонерів; Призначено реєстраційну комісію, для реєстрації акціонерів та їх представників для реєстрації акціонерів на дистанційних річних, у складі 3 осіб; Обрано лічильну комісію дистанційних річних Загальних зборів акціонерів Товариства у складі трьох осіб; Обрано головуєчого та секретаря загальних зборів акціонерів; Призначено уповноважених осіб на взаємодію з публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" при дистанційному проведенні річних Загальних зборів акціонерів Товариства; Затверджено текст проектів рішень з питань проекту порядку денного дистанційних загальних зборів акціонерів Товариства; Затверджено повідомлення про проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затверджено порядок повідомлення акціонерів про загальні збори

акціонерів; Обрано публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" депозитарною установою, яка надаватиме ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" додаткові депозитарні послуги, затверджено умови договору про надання депозитарних послуг щодо надання послуг із дистанційного проведення річних Загальних зборів акціонерів.

3. Засідання Наглядової ради товариства від 28.02.2023 р.: Затверджено річну фінансову звітність Товариства та примітки до фінансової звітності за 2022 рік. Попередньо погоджено розподіл прибутку за 2022 р.

4. Засідання Наглядової ради товариства №30/03/23 від 30.03.2023 р.: Затверджено порядок денний та проекти рішень з питань порядку денного 1-12 річних Загальних зборів акціонерів Товариства. Затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства), на дистанційних річних Загальних зборах акціонерів Товариства

5. Засідання Наглядової ради товариства №21/04/23 від 21.04.2023 р.: Прийнято рішення затвердити річну інформацію ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" (річний звіт) за 2022 рік. Внесено зміни та доповнення шляхом затвердження в новій редакції Положення про виконавчий орган (правління) Товариства.

6. Засідання Наглядової ради товариства №01/05/23 від 01.05.2023 р.: Обрано голову правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр". Затверджено умови трудового договору з головою правління та призначено уповноважену особу на підписання трудового договору з головою правління. Обрано членів правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр".

7. Засідання Наглядової ради товариства №23/11/23 від 23/11.2023 р.: Затверджено Положення про корпоративного секретаря Товариства. Обрано корпоративного секретаря Товариства. Затверджено умови трудового договору з корпоративним секретарем Товариства та призначено уповноважену особу на підписання трудового договору з корпоративним секретарем Товариства.

2. Оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну. Кожен член Наглядової ради протягом звітного року виконував свої обов'язки належними чином, в тому числі:

- 1) приймав активну участь у періодичних засіданнях,
- 2) здійснював розгляд документів (звітів, інформації, проектів нових/оновлених внутрішніх документів Товариства), наданих членами Правління
- 3) приймав участь в обговоренні питань порядку денного,
- 4) пропонував свої варіанти рішень,
- 5) голосував при прийнятті рішень, що входять до компетенції Наглядової ради.

Між членами Наглядової ради немає розподілу функцій, тому кожен член Наглядової ради діяв в рамках загальних повноважень Наглядової ради.

Демчишен Михайло Григорович - є компетентним, має достатню кваліфікацію, знання бізнесу та спеціальні знання, необхідні для ефективного виконання функцій та повноважень Голови Наглядової ради; ефективно керує роботою Наглядової ради Товариства.

Козак Валентин Володимирович - є компетентним, має достатню кваліфікацію, знання бізнесу та спеціальні знання, необхідні для ефективного виконання функцій та повноважень члена Наглядової ради; ретельно та виважено підходить до виконання обов'язків члена Наглядової ради здійснюючи це неупереджено та якісно.

Крижановський Віктор Володимирович - є компетентним, має достатню кваліфікацію, знання бізнесу та спеціальні знання, необхідні для ефективного виконання функцій та повноважень члена Наглядової ради; ретельно та виважено підходить до виконання обов'язків члена Наглядової ради здійснюючи це неупереджено та якісно.

Інша діяльність членів Наглядової ради не створює конфлікту інтересів та не впливає на якість виконання ними своїх функцій в межах Товариства. Інформація про діяльність членів Наглядової ради в інших юридичних особах:

- 1) Демчишен Михайло Григорович - директора ТОВ "Клуб мисливців Поділля";

2) Крижановський Віктор Володимирович - директор ТОВ "АККАД", директор ТОВ "Золотий фазан-В";

3) Козак Валентин Володимирович - менеджер з постачання ТОВ "СТЛ+К".

Члени Наглядової ради, які додатково займають посади в інших юридичних осіб, мають при цьому можливість приділяти значний час ефективному виконанню своїх функцій у складі Наглядової ради Товариства.

3. Оцінка незалежності кожного з незалежних членів Наглядової ради.

Загальними зборами акціонерів до складу Наглядової ради обрано лише акціонерів, незалежних членів наглядової ради - не обирались.

4. Оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми).

Комітенти не створювалися. Згідно ч.2 ст.76 ЗУ "Про акціонерні товариства" : Комітети з питань аудиту, комітет з винагород і комітет з питань призначень очолюють члени наглядової ради товариства, які є незалежними директорами.

Загальними зборами не обирались до складу Наглядової ради члени Наглядової ради - незалежні директори. Незалежність аудитора (аудиторської фірми):

Аудит фінансової звітності за результатами діяльності Товариства за 2023 рік здійснюється Приватною Аудиторською фірмою "Експрес-аудит" (код ЄДРПОУ 21341857), яка є незалежною по відношенню до Товариства. Основні відомості про аудиторську фірму

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 - 29.12.2023 року, № 19/КЯ,

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

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

Дата та номер договору про проведення аудиту: № 12/02/1 про проведення аудиту (аудиторської перевірки) від 12 лютого 2024 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: 12.02.2024 - 25.03.2024

5. Оцінка виконання наглядовою радою поставлених цілей. У межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих радою протягом звітного періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці).

Створені війною форс-мажорні обставини характеризуються непередбачуваністю та неможливістю прогнозування, створюють загрози не лише скорочення обсягів активної діяльності Товариства, але й можливу повну його зупинку і навіть безповоротну втрату майна чи ресурсів.

У таких умовах ключовим є питання - стратегічною цілю про виживання бізнесу.

Концептуальними основами роботи в умовах війни керівництво Товариства визначило наступні:

- збереження кадрів;
- ліквідність і платоспроможність;
- безпека персоналу і клієнтів.

На фінансову стійкість Товариства впливає багато чинників, спричинених воєнним станом. Основний із них - нестабільність зовнішнього середовища, яка вимагає грамотного фінансового управління та

швидких реакцій на різні виклики.

Керівництво Товариства стикнулося з ситуацією, коли необхідно коригувати бізнес-модель для того, щоб продовжити функціонування на ринку.

Основними завданнями при цьому були й залишаються організація безпеки для персоналу та клієнтів, збереження кадрів та забезпечення платоспроможності перед постачальниками.

Правління вимушено застосовувало збільшення обсягу роботи окремих працівників, перерозподіл функціональних обов'язки працівників та зміну звичних бізнес-процесів.

Під час роботи у воєнний період Товариство практикує короткострокове планування оперативної діяльності. Протягом звітнього року керівництво Товариства забезпечило безперервну роботу Товариства, збереження активів та персоналу, що є стратегічною цілю.

Враховуючи зазначене, та належну взаємодію Наглядової ради з Правлінням, враховуючи перелік питань, що розглядався Наглядовою радою протягом року, інформація про які вказана в Розділі 1 цього звіту, та прийняття відповідних рішень, Наглядова рада належним чином контролювала і регулювала діяльність Правління Товариства, а також представляла інтереси Акціонера між проведенням Загальних зборів та належним чином виконала всі цілі, що покладені на неї.

У подальшому, Наглядовою радою Товариства в межах її компетенції, визначеної Статутом Товариства й надалі здійснюватимуться заходи, направлені на:

- 1) забезпечення реалізації основних напрямків діяльності Товариства;
- 2) забезпечення належної роботи Товариства та отримання прибутку за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 3) забезпечення дотримання Виконавчим органом Товариства вимог Статуту та законодавства України.

6) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

До складу Наглядової ради Товариства входять: Голова Наглядової ради; 2 (два) члени Наглядової ради. Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Головою Наглядової ради Товариства не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був Головою Правління Товариства. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради.

Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь не менше 2 членів від загального складу наглядової ради. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Рішення на засіданні Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. На засіданні Наглядової ради кожен її член має один голос. У випадку рівності голосів право вирішального голосу належать Голові Наглядової ради. Засідання Наглядової ради товариства проводяться таким чином, щоб забезпечити відкрите спілкування, обмін думками, значущу участь всіх членів та конструктивне вирішення питань.

Протягом звітнього року проводилися виключно засідання шляхом очного голосування Засідання Наглядової ради, що проводиться шляхом очного голосування, є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. Член Наглядової ради може прийняти участь у засіданні Наглядової ради шляхом очного голосування шляхом особистої участі у місці проведення засідання або за допомогою засобів відеоконференції, за умови, що такий член Наглядової ради може бачити та чути всіх учасників засідання, спілкуватися з ними та всі учасники засідання можуть бачити та чути, спілкуватися з відповідним членом Наглядової ради. Рішення приймаються Наглядовою радою шляхом відкритого голосування та оформлюються протоколом, в якому зазначаються результати голосування з урахуванням позиції кожного члена Наглядової ради. Кожен член Наглядової ради має під час голосування один голос. Рішення Наглядової ради вважається прийнятим, якщо за нього проголосувала більшість членів Наглядової ради, які приймають участь у засіданні та мають право голосу. У разі рівності голосів, голос Голови Наглядової ради або особи, що уповноважена виконувати його обов'язки, є вирішальним.

Порядок роботи членів Наглядової ради та виплати їм винагороди визначається Статутом, Положенням про Наглядову раду, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Члени Наглядової ради здійснюють свої повноваження на безоплатній основі.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі. Головними функціями Наглядової ради Товариства є: - визначення стратегії розвитку Товариства; - забезпечення ефективного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства; - забезпечення реалізації та захисту прав акціонерів; - забезпечення ефективної діяльності Голови правління Товариства.

Діяльність Наглядової ради разом з Правлінням забезпечило безперервну роботу Товариства, збереження активів та персоналу Товариства, що в умовах воєнного стану є ключовим питанням про виживання бізнесу. За наслідками складання та перевірки Звіту за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2023 фінансового року, шляхом співставлення даних первинних документів із записами на рахунках синтетичного аналітичного обліку Товариства із даними бухгалтерського обліку Товариства, Голова Правління Граматик Романюк В.В. як особа, яка здійснюють управлінські функції, підтверджують достовірність та повноту даних фінансової звітності за 2023 фінансовий рік, а також стверджує про те, що, наскільки йому відомо, річна фінансова звітність, складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом про бухгалтерський облік, містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під контролем емітента, а також про те, що Звіт Правління містить достовірну та об'єктивну інформацію про розвиток і здійснення господарської діяльності, і стан Товариства.

Дії Правління забезпечили стабільну безперервність фінансово-господарської діяльності Товариства у відповідно до вимог чинного законодавства, фактів істотних порушень законодавства України під час здійснення Товариством господарської діяльності у 2023 році не виявлено.

Діяльність Правління Товариства забезпечила збереження активів Товариства та на майбутнє забезпечила позитивні зміни у фінансово-господарській, досягнення прибутковості діяльності Товариства та створила передумови для подальшого розвитку.

Фінансовим результатом діяльності Товариства за 2023 рік є прибуток у 6448479,39 грн. (Шість мільйонів чотириста сорок вісім тисяч чотириста сімдесят дев'ять гривень 39 копійок), пропонується прибуток у повному обсязі залишити нерозподіленим та використовувати з метою поповнення обігових коштів та розвитку Товариства, у зв'язку з чим пропозиція щодо нарахування і виплати дивідендів Правлінням не вноситься.

Наглядова рада подає Звіт на розгляд Загальних зборів Товариства, з пропозицією затвердити звіт Наглядової ради за 2023 рік, визнати роботу Наглядової ради у 2023 році, в умовах воєнного стану, задовільною.

Голова Наглядової ради _____ Демчишен Михайло Григорович

Член наглядової ради _____ Козак Валентин Володимирович

Член Наглядової ради _____ Крижановський Віктор Володимирович

Частина 5. Виконавчий орган

Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови виконавчого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Романюк Володимир Віталійович (голова правління) з 03.05.2020 на 3 роки, продовжує виконувати свої обов'язки на підставі			X			

Рішення Наглядової ради від 01 травня 2023 року)						
Орехова Валентина Михайлівна, з 03.05.2020 на 3 роки, продовжує виконувати свої обов'язки на підставі Рішення Наглядової ради від 01 травня 2023 року)			Y			
Дерун Валентина Іванівна, 03.05.2020 на 3 роки, продовжує виконувати свої обов'язки на підставі Рішення Наглядової ради від 01 травня 2023 року)						
Пастух Віталій Леонідович, на 3 роки з 02 травня 2022 р.						

Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень

1	2
Кількість засідань ради у звітному періоді:	4
з них очних:	4
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	1. Засідання Правління товариства від 04.01.2023 р.: прийнято рішення про затвердження організації бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства на 2023 рік; затверджено організаційну структуру підприємства на 2023 рік. 2. Засідання Правління товариства від 01.03.2023 р.: прийнято рішення про затвердження звіту про корпоративне управління. 3. Засідання Правління товариства від 10.05.2023 р.: прийнято рішення про обрання постачальника електричної енергії Товариству. 4. Засідання Правління товариства від 30.08.2023 р.: прийнято рішення про придбання легкового автомобіля CITROEN BERLINGO.

Звіт виконавчого органу

ЗВІТ

правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"
за підсумками діяльності 2023 р.

1. Оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу.

Цей звіт правління ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" (далі - Товариство) за 2023 р. підготовлений для прийняття рішення Наглядовою радою Товариства за результатами його розгляду, та розроблений з урахуванням вимог законодавства України.

Протягом року Товариством дотримувалися вимоги щодо складу та структури Правління, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" та Статуту Товариства, а саме:

- кількість членів Правління протягом року становила 3 (три) особи.

Персональний склад виконавчого органу Товариства: голова правління Романюк Володимир Віталійович, члени: Орехова Валентина Михайлівна, Дерун Валентина Іванівна,

Зміни у структурі Правління протягом 2023 року не відбувалися.

Правління в своїй роботі керується чинним законодавством України, Положенням про виконавчий

орган (правління) ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр", Статутом ПрАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр", та рішеннями прийнятими загальними зборами акціонерів та наглядовою радою.

Організаційною формою роботи Правління є засідання. Засідання Правління проводяться у формі спільної присутності членів Правління можливими шляхами відповідно до Положення про Правління Товариства, з урахуванням військового стану в Україні.

Рішення Правління приймаються простою більшістю голосів його членів, присутніх на засіданні. У разі рівної кількості голосів голос Голови Правління (або особи, яка виконує його обов'язки) є вирішальним.

Під час голосування Голова і кожен з членів Правління мають один голос. Член Правління не має права передавати право голосу іншим особам.

Член Правління, який не згоден із рішеннями, прийнятими на засіданні, може протягом 2 (двох) днів з дати проведення засідання викласти у письмовій формі і надати свої зауваження особі, яка головує на засіданні Правління. Зауваження членів Правління додаються до протоколу і стають його невід'ємною частиною.

На засіданні Правління ведеться протокол засідання, який остаточно оформляється секретарем Правління.

Протокол засідання Правління підписується Головою Правління (або особою, яка виконує його обов'язки) та Секретарем.

Правління впродовж 2023 року проводила засідання по мірі необхідності. На засіданнях правління 2023 року розглядалися питання, віднесені Статутом Товариства до компетенції Правління. На засіданнях були прийняті наступні рішення:

1. Засідання Правління товариства від 04.01.2023 р.: прийнято рішення про затвердження організації бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства на 2023 рік; затверджено організаційну структуру підприємства на 2023 рік.

2. Засідання Правління товариства від 01.03.2023 р.: прийнято рішення про затвердження звіту про корпоративне управління.

3. Засідання Правління товариства від 10.05.2023 р.: прийнято рішення про обрання постачальника електричної енергії Товариству.

4. Засідання Правління товариства від 30.08.2023 р.: прийнято рішення про придбання легкового автомобіля CITROEN BERLINGO.

2. Оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника / голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну.

Склад Правління є збалансованим та відповідає цілям та завданням покладеним на Правління Товариства. Робота Правління, як колегіального органу, є злагодженою.

Усі члени Правління Товариства відповідають кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності,

У членів Правління відсутній конфлікт інтересів.

Достатній часу для виконання функцій із урахуванням обов'язків у кожного члена Правління наявний.

Члени Правління володіють навичками для відстоювання своїх поглядів і впливу на процес колективного прийняття рішення, а також можливість ефективно наглядати за рішеннями, прийнятими Правлінням Товариства, головою правління особисто та їх виконанням.

Члени правління не здійснюють діяльність в інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну.

Під компетентністю Правління розуміється наявність у членів Правління достатнього рівня знань, навичок, професійного та управлінського досвіду, які дозволяє успішно вирішувати задачі, приймати виважені рішення, а також забезпечувати ефективне управління та контроль за діяльністю Товариства в цілому з урахуванням покладених на Правління функцій та завдань.

Достатній рівень знань, навичок, професійного та управлінського досвіду членів Правління Товариства дозволяють Правлінню успішно вирішувати задачі, приймати виважені рішення, а також забезпечувати

ефективне управління та контроль за діяльністю Товариства в цілому з урахуванням покладених на Правління функцій.

Романюк Володимир Віталійович - є компетентним, має достатню кваліфікацію, знання бізнесу та спеціальні знання, необхідні для ефективного виконання функцій та повноважень Голови Правління; ефективно керує роботою Правління Товариства та дієво управляє Товариством в цілому.

Орехова Валентина Михайлівна - є компетентною, має належні професійний та освітній рівні; володіє достатніми професійними знаннями в своїй області роботи; ретельно та виважено підходить до виконання обов'язків члена Правління здійснюючи це неупереджено та якісно. Орехова В.М. ефективно та успішно виконує функції як члена Правління, так і заступника Голови Правління Товариства.

Дерун Валентина Іванівна - є компетентною, має належні професійний та освітній рівні; володіє достатніми професійними знаннями в своїй області роботи; ретельно та виважено підходить до виконання обов'язків члена Правління здійснюючи це неупереджено та якісно.

Таким чином, Правління Товариства має достатню кількість членів, які:

- 1) володіють знаннями та досвідом у всіх сферах діяльності Товариства, що дає змогу ефективно керувати операційною діяльністю Товариства;
- 2) володіють навичками для відстоювання своїх поглядів і впливу на процес колективного прийняття рішень;
- 3) мають можливість ефективно здійснювати нагляд за рішеннями, прийнятими Правлінням, Наглядовою радою, та їх виконанням.

Діяльність Правління є задовільною та такою, що відповідає меті та напрямам діяльності Товариства і положенням його установчих документів

3. Оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчим органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці)

Щороку незмінною ціллю Товариства є залишатись надійним партнером для споживачів продукції Товариства, підтримуючи високу якість продукції. Завдяки правильно обраній стратегії Товариства вдалося забезпечити стабільну роботу, та за підсумками 2023 року покращити показники діяльності в порівнянні з 2022 роком.

У 2023 році перед правлінням було поставлено завдання збільшення реалізації виробленої продукції, отримання прибутку та збереження трудового колективу.

В період значного росту споживчих цін на основні матеріали і енергоносії зберегти певний рівень цін на продукцію підприємства дуже складно. Але постійно контролюючи витрати правління не допустило стрімкого росту цін на щибеневу продукцію.

У 2023 році вдалось зберегти робочі місця та трудовий колектив (окрім мобілізованих працівників до збройних сил України). Виплата заробітної плати працівникам і обов'язкові платежі до бюджету на протязі 2023 року проводились своєчасно.

На основі аналізу цінової політики на матеріали та запчастини були вибрані фірми постачальники, які стабільно забезпечували потреби виробництва, що дало можливість своєчасно та в короткі терміни проводити роботи по ремонту та обслуговуванню обладнання підприємства.

На підприємстві було створено необхідний запас матеріалів та запчастин, який постійно дотримувався, що суттєво зменшило терміни необхідні на пошук запчастин та на їх установку.

У 2023 р. Товариством укладено майже 200 Договорів на поставку щибеневої продукції. Основними покупцями щибеневої продукції у 2023 р. були ТОВ "Євробетон Хмельницький", ТОВ "СТЛ+М", ТОВ "Голд Мандарин", ТОВ "СТЛ+К".

4. Інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

Діяльність Правління Товариства зумовила позитивні зміни у фінансово - господарській діяльності Товариства за 2023 рік, з урахуванням військового стану в Україні.

Показники підприємства за 2023 рік в порівнянні з 2022 роком.

№	Показники	Одиниця виміру	Фактично 2023 рік	Фактично 2022 рік	2023 р. в % до 2022 р.
1	Обсяг виробленої продукції в діючих цінах	Тис.грн	97875,3	37225,9	262,9
2	Обсяг реалізованої продукції в діючих цінах	Тис.грн	94319	39412,7	239,3
3	Вироблено:				
	щебеню фракційного	Тис.тон	370,2	137,9	268,5
	кам'яного відсіву	Тис.тон	182,6	61,5	296,9
	камінь бутовий	Тис.тон	11,1	1,7	659,2
4	Реалізовано:				
	щебеню фракційного	Тис.тон	371,2	148,4	250,1
	кам'яного відсіву	Тис.тон	67,1	44,8	149,8
	відсів-відходи	Тис.тон	141,6	11,8	1200
	камінь бутовий	Тис.тон	11,1	1,7	652,9
5	Собівартість випущеної продукції	Тис.грн	93086,1	49299,1	188,8
6	Собівартість 1 тони щебеню (фактична)	Грн.	205,17	302,5	67,8
7	Середньоспискова чисельність штатних працівників	Чол.	107	145	73,8
8	Фонд оплати праці працівників	Тис.грн	15699,8	13119	119,7
9	Середньомісячна зарплата одного штатного працівника	Грн	12213	7540	162
10	Виплачено відпускних	Тис.грн.	733,1	2676,1	27,5
11	Витрати на виконання комплексних заходів з охорони праці	Тис.грн.	722,702	369,374	195,65
12	Основні засоби	Тис.грн.	85990	85671	100,37
13	Залишкова вартість основних засобів	Тис.грн.	17092	25140	67,99

Аналіз показників роботи підприємства за 2023 рік показав, що виробництво продукції за 2023 рік порівняно з 2022 роком збільшився на 68,5 %. Обсяг виробництва в діючих цінах збільшився на 62,9 %, обсяг реалізованої продукції збільшився на 39,3 %. Збільшення виробництва і реалізації продукції в

діючих цінах відбулося за рахунок збільшення попиту на продукцію підприємства.

Фактичні витрати на виробництво продукції у 2023 р. в порівнянні з 2022 роком:

- на матеріали і запчастин: зросли на 250,1%
- на ПММ: зросли на 111,5%
- на електроенергію: зросли на 59,1%
- на вибухові роботи: зросли на 296,9%
- на транспортні послуги: зросли на 532,7%
- на орендну плату: зросли на 238,6%
- на оплату праці: зросли на 42,9%
- на амортизацію: зросли на 22,9%
- на податки: зросли на 117,9%
- інші витрати: зросли на 29,2%

Збільшення витрат у 2023 році відбулося в основному за рахунок збільшення виробництва продукції в порівнянні з 2022 роком.

Фактичні витрати на одну тону гірничої маси у 2023 р. в порівнянні з 2022 роком:

- на матеріали і запчастини: зменшились на 18,1 %
- на ПММ: зменшились на 24,5%
- на електроенергію: зменшились на 43,2%
- на вибухові роботи: збільшились на 41,6 %
- на транспортні послуги: збільшились на 125,7 %
- на орендну плату: зменшились на 76,1 %
- на оплату праці: зменшились на 49,0%
- на амортизацію: зменшились на 72,5%
- на податки: зменшились на 22,3%
- інші витрати: зменшились на 74,7%

Частина 6. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності

Ім'я	Носальчук Тамара Дмитрівна
РНОКПП	
УНЗР	
Документи, які регулюють діяльність корпоративного секретаря	Статут Товариства, Положення про корпоративного секретаря Товариства
Орган управління, який прийняв рішення про призначення корпоративного секретаря	Наглядова рада
Дата та номер рішення про призначення корпоративного секретаря	23.11.2023 23/11/23
Дата та номер рішення про затвердження звіту корпоративного секретаря за звітний період	19.04.2024 -
Основні положення звіту щодо результатів діяльності корпоративного секретаря за звітний період	Звіт щодо результатів діяльності корпоративним секретарем подається лише на вимогу Наглядової ради. Вимоги щодо подання звіту щодо результатів його діяльності корпоративного секретаря Наглядовою радою не вимагалося.

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Підрозділ внутрішнього контролю відсутній.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Підрозділ внутрішнього контролю відсутній.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Підрозділ внутрішнього контролю відсутній.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	ні
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Документ щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту) відсутній.
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	д/н
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Звіт системи внутрішнього контролю не складався і не затверджувався.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків відсутня.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків не затверджувалася.
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	д/н

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Олійник Сергій Володимирович			37,088	37,088
Козак Валентин Володимирович			37,59	37,59
Долінський Микола Петрович			7,846	7,846
Демчишен Михайло Григорович			6,886	6,886
Крижановський Віктор Володимирович			6,886	6,886

Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
208 акціонерів, яким належить 620767 штуки не голосуючих акцій			Депозитарною установою відповідно до ЗУ "Про депозитарну систему України" встановлено обмеження щодо врахування ЦП при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента згідно чинного законодавства, зокрема, але невиключно: щодо необхідності укладення договорів з депозитарними установами особами, яким рахунок в цінних паперах депозитарною установою відкрито на підставі договору з емітентом, для забезпечення реалізації права на участь у дистанційних загальних зборах. 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. Враховуючи вищевикладене приводить до обмеження акціонера у голосування на загальних зборах акціонерів. Дата виникнення обмеження - 13.10.2014р. Щодо

			інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах, у емітента документи відсутні. Інших обмежень немає.
--	--	--	--

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Носальчук Тамара Дмитрівна			Корпоративний секретар	Згідно зі Статутом товариства та Положенням про корпоративного секретаря товариства, корпоративний секретар має наступні повноваження: надання інформації акціонерам та/або інвесторам, іншим заінтересованим особам про діяльність товариства; надання статуту товариства та його внутрішніх положень, у тому числі змін до них, для ознайомлення особам, які мають на це право; виконання функцій голови лічильної комісії; забезпечення підготовки, скликання та проведення загальних зборів, виконання функцій секретаря загальних зборів та складення протоколу загальних зборів; підготовка та проведення засідань наглядової ради, виконання функцій секретаря наглядової ради (за потреби), складення протоколів засідань наглядової ради; участь у підготовці чи підготовка проектів роз'яснень для акціонерів або інвесторів щодо реалізації їхніх прав, надання відповідей на запити акціонерів або інвесторів; підготовка витягів з протоколів засідань органів управління товариства та їх	Призначається Наглядовою радою. 8.4. Повноваження корпоративного секретаря АТ "НСТУ" обов'язково припиняються: 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариство за 5 днів; 2) у разі неможливості виконання обов'язків корпоративного секретаря за станом здоров'я; 3) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків корпоративного секретаря; 4) у разі смерті, визнання його недієздатною, обмежено дієздатною, безвісно відсутнім, померлим; 5) у випадку, передбаченому частиною третьою статті 88 Закону України "Про акціонерні товариства".

				засвідчення; виконання інших функцій, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" та статутом Товариства.	
Дерун Валентина Іванівна			Голова правління	Ведення бухгалтерського обліку Товариства	Приймається рішенням голрови правління Товариства. Звільняється відповідно до КЗпП України

Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Романюк Володимир Віталійович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Голова правління
Дата вступу на посаду	08.08.2007
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 761191,18 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Відсутні
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Не виплачується
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	інформація не надається за відсутністю у Товариства внутрішніх документів, що регламентують питання винагороди, та звіту про винагороду членів наглядової ради та/або виконавчого органу, статут та/або внутрішні документи не передбачають створення комітетів наглядової ради

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Орехова Валентина Михайлівна
РНОКПП	

УНЗР	
Посада	Заступник голови правління
Дата вступу на посаду	04.05.2017
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 216394,56 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Відсутні
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Не виплачується
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	інформація не надається за відсутністю у Товариства внутрішніх документів, що регламентують питання винагороди, та звіту про винагороду членів наглядової ради та/або виконавчого органу, статут та/або внутрішні документи не передбачають створення комітетів наглядової ради

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Дерун Валентина Іванівна
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член правління
Дата вступу на посаду	04.05.2017
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 240170,78 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:

виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Відсутні
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Не виплачується
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	інформація не надається за відсутністю у Товариства внутрішніх документів, що регламентують питання винагороди, та звіту про винагороду членів наглядової ради та/або виконавчого органу, статут та/або внутрішні документи не передбачають створення комітетів наглядової ради

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Положення про загальні збори Приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	Положення визначає правовий статус, порядок підготовки, скликання та проведення загальних зборів акціонерів (далі - Загальні збори) Приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" (далі - Товариство), а також прийняття ними рішень.	http://ukrgranit.org/index.php/pat/

2	Положення про наглядову раду Приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	Положення визначає правовий статус, функції, порядок організації роботи наглядової ради Приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" (далі - наглядова рада) та прийняття нею рішень, права, обов'язки та відповідальність членів наглядової ради.	http://ukrgranit.org/index.php/pat/
3	Положення про виконавчий орган Приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Правління Товариства (далі - Правління), а також права, обов'язки та відповідальність членів Правління.	http://ukrgranit.org/index.php/pat/
4	Положення про корпоративного секретаря Приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	Положення про корпоративного секретаря приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр" визначає правовий статус, права, обов'язки та відповідальність корпоративного секретаря приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	http://ukrgranit.org/index.php/pat/
5	Статут Приватного акціонерного товариства "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"	Основний документ, на основі якого діє Товариство. Установчий документ Товариства, який визначає загальну інформацію про юридичну особу, права та обов'язки акціонерів, порядок створення органів управління Товариства, права та обов'язки посадових осіб та вчинення ними певних дій в межах визначених Статутом Товариства	http://ukrgranit.org/index.php/pat/

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року
2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	21.04.2023	http://ukrgranit.org/index.php/pat/

	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. Гранична сукупність вартість правочинів - 600000 тис. грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 193853 тис. грн.		
--	---	--	--

	Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 310 %. Загальна кількість голосуючих акцій - 21494953 шт. Кількість голосуючих акцій, що зареєструвались для участі у зборах - 21488624 шт. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "ЗА" - 21488624 шт. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "ПРОТИ" - 0 шт. Додаткових критеріїв для віднесення правочину до значного правочину не передбачені законодавством, статутом акціонерного товариства: не визначалось.		
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Відомості про припинення повноважень членів Ревізійної комісії в складі: Долінський Микола Петрович, Крижановський Сергій Володимирович, Міклуш Сергій Миколайович	21.04.2023	http://ukrgranit.org/index.php/pat/
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Відомості про обрання голови правління Романюка Володимира Віталійовича та двох членів правління: Орехову Валентину Михайлівну та Дерун Валентину Іванівну	01.05.2023	http://ukrgranit.org/index.php/pat/
4	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Відомості про обрання корпоративним секретарем Носальчук Тамару Дмитрівну	23.11.2023	http://ukrgranit.org/index.php/pat/

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів Надоно повідомлення про проведення річних загальних зборів акціонерів.	28.02.2023	http://ukrgranit.org/index.php/pat/

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
		за ЄДРПОУ	01.01.2024
			05471885
			UA6804039000 0011141
			230
за КВЕД	08.12		

Середня кількість працівників: 108

Адреса, телефон: 31134 с. Красносілка, Старокостянтинівська ТГ, вул. Кар'єрна, буд. 26., =380385432476

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 31.12.2023 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	2 423	2 256
первісна вартість	1001	3 066	3 077
накопичена амортизація	1002	(643)	(821)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	25 140	17 092
первісна вартість	1011	85 671	85 990
знос	1012	(60 531)	(68 898)
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	27 563	19 348

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	22 569	28 207
Виробничі запаси	1101	6 797	7 310
Незавершене виробництво	1102	146	0
Готова продукція	1103	15 626	20 897
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	118 557	103 053
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 002	2 764
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	21	24
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	20 442	27 996
Готівка	1166	8	43
Рахунки в банках	1167	20 434	27 953
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	699	764
Усього за розділом II	1195	166 290	162 808
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	193 853	182 156

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	76 536	82 984
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	126 963	133 411
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0

Довгострокові кредити банків	1510	4 572	0
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	4 572	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	4 572	4 571
товари, роботи, послуги	1615	54 194	38 143
розрахунками з бюджетом	1620	468	1 590
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	430
розрахунками зі страхування	1625	185	219
розрахунками з оплати праці	1630	688	845
одержаними авансами	1635	1 052	1 247
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	697	1 685
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	462	445
Усього за розділом III	1695	62 318	48 745
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	193 853	182 156

Примітки: Не має

Керівник

Романюк Володимир Віталійович

Головний бухгалтер

Дерун Валентина Іванівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Старокостянтинівський спеціалізований
кар'єр"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2024

05471885

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2023 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	94 319	40 501
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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	(70 262)	(36 302)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	24 057	4 199
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	(8 111)	(6 087)
Витрати на збут	2150	(9 095)	(5 649)
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	6 851	0
збиток	2195	(0)	(7 537)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1 077	1 153
Інші доходи	2240	2 689	8 414

Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1 408)	(1 837)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1 990)	(3 383)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	7 219	0
збиток	2295	(0)	(3 190)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-771	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	6 448	0
збиток	2355	(0)	(3 190)

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	6 448	-3 190

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	56 165	20 833
Витрати на оплату праці	2505	17 027	12 267
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 217	2 479
Амортизація	2515	8 567	11 214
Інші операційні витрати	2520	9 647	3 867
Разом	2550	94 623	50 660

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	0,290000	-0,144240
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

01.01.2024

05471885

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 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	102 988	54 212
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	228	356
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	20 626	11 917
Надходження від повернення авансів	3020	68	372
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	1 153
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	7 420	81
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	0	3 500
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(57 834)	(35 045)
Праці	3105	(12 236)	(12 447)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 709)	(3 874)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(13 066)	(11 372)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(350)	(1 700)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 888)	(5 370)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 828)	(4 302)
Витрачання на оплату авансів	3135	(31 904)	(11 278)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(10)	(1 059)
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	(1 213)	(4 100)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	11 358	-7 584
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	1 077	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	(112)	(184)
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	965	-184
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
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)	(4 572)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(237)	(398)
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	-4 809	-4 970
Чистий рух коштів за звітний період	3400	7 514	-12 738
Залишок коштів на початок року	3405	20 442	32 941
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	40	239
Залишок коштів на кінець року	3415	27 996	20 442

Примітки: Не має

Керівник

Романюк Володимир Віталійович

Головний бухгалтер

Дерун Валентина Іванівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

05471885

Звіт про власний капітал

За 2023 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	76 536	0	0	126 963
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	76 536	0	0	126 963
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	6 448	0	0	6 448
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 зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
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	6 448	0	0	6 448
Залишок на кінець року	4300	5 529	0	2 191	42 707	82 984	0	0	133 411

Примітки: Не має

Керівник Романюк Володимир Віталійович

Головний бухгалтер Дерун Валентина Іванівна

ПрАТ «СТАРКОСТЯНТИНІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР»

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

31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

Керівництво ПрАТ «СТАРКОСТЯНТИНІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР» (надалі – Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Товариства, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 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 2023 року, підготовлена згідно МСФЗ та затверджена рішенням Наглядової ради Товариства 28 лютого 2024 року.

Від імені керівництва

Голова правління

Романюк Володимир Віталійович

ПрАТ «СТАРОКОСТЯНТИНІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 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 2023 році не було. Діяльність залежить від сезонних змін - в зимовий період суттєво зменшується реалізація продукції. Основний ринок збуту в 2023 році – Україна. Ризики в діяльності підприємства в 2023 році пов'язані з військовим станом

Середня кількість працівників у 2023 році – 108.

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>

Операційне середовище

Остаточних даних щодо головних макроекономічних показників за результатами 2023 року на дату затвердження цієї фінансової звітності ще немає, але вже очевидно, що українська економіка в умовах другого року війни почувала себе краще, ніж очікувалося. Зростання ВВП цього року, за різними прогнозами, очікується не менше, ніж на 4 відсотки. Звісно, через минулорічне падіння економіки майже на третину, не можна говорити про відновлення до довоєнного рівня, проте в нинішніх умовах це вже позитивний результат. Незважаючи на втрату у 2022 році 29,6% ВВП, в 2023 році вдалося зберегти макрофінансову стабільність, яку забезпечили підтримка партнерів і політичні рішення, прийняті українським урядом. Зростання за результатами року могло бути ще вищим – у жовтні ВВП зріс на 10,5% у річному вимірі. Проте українська економіка зазнала удар: у листопаді польські перевізники та фермери заблокували найбільші пункти пропуску на кордоні з Польщею, вимагаючи скасування дозвільної системи перевезень для України – так званого "транспортного безвізу. У листопаді 2023 року майже

місячне блокування польськими автоперевізниками польсько-українського кордону було основним негативним фактором для виробників-експортерів та виробників, залежних від імпортової сировини при доставці продукції автомобільним транспортом. Водночас, робота українського морського коридору дозволила частково компенсувати втрати в економіці внаслідок блокади польсько-українського кордону. В першу чергу, цим скористались виробники аграрної і металургійної продукції, підприємства з видобування металевих руд та залізничні перевізники.

У 2023 році економіка України демонструє стійкість та розвиток. Зростання ВВП прогнозується на рівні до 5 відсотків, інфляція знизилась із 26,6% минулого року до 5,1% у листопаді цього року. За 11 місяців надходження до державного бюджету від митниці та податкової збільшено на 4,4 млрд доларів порівняно з аналогічним періодом 2022 року.

Остаточне вирішення та наслідки війни важко передбачити і вони можуть мати подальший серйозний вплив на українську економіку та бізнес Товариства.

В цілому, управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2023 р., 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 31.12.2023 року
- ✓ звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2023 рік
- ✓ звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік
- ✓ звіт про власний капітал за 2023 рік
- ✓ примітки до фінансової звітності, стислий виклад облікових політик та інша пояснювальна інформація за 2023 рік.

Фінансова звітність Товариства за 2023 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 2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 р. та Звіту про рух грошових коштів за 2023 р. Товариством надається порівняльна інформація за 2022 рік, яка була надана при складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2022 році відповідно;

При поданні Звіту про власний капітал за 2023 р. Товариством надається інформація щодо розміру власного капіталу станом на початок 2023 р., та додатково надається Звіт про власний капітал за 2022 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.

У звітному періоді Товариство працювало в досить нестабільному середовищі, створеному економічними та політичними факторами в Україні, але при цьому продовжувало та продовжує свою діяльність в звичайному режимі. При складанні цієї фінансової звітності враховувався вплив відомих факторів та таких, які можливо оцінити, на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді та у майбутньому. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати для Товариства в майбутньому.

Щодо російського військового вторгнення в Україну, Керівництво вважає, що це є суттєвою подією, наслідки якої поки що визначити неможливо в масштабах України в цілому. Збройна агресія російської федерації проти України може надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства у випадку неконтрольованого розвитку подій.

Складаючи фінансову звітність керівництво оцінило здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі з урахуванням всієї доступної інформації про майбутнє, враховуючи можливі результати подій та зміни умов та реально можливі відповіді на такі події та умови. Ця фінансова звітність підготовлена спираючись на впевненості керівництва в тому, що воно буде провадити звичайну господарську і операційну діяльність протягом наступних 12 місяців з моменту складання цієї фінансової звітності, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності. Товариство не має намірів ані потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

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: собівартістю або чистою вартістю 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 очікуваних кредитних збитків 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 торговельну 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.

4.1. 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.

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 кожную 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 здійсненним, 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 очікуваних кредитних збитків. Резерв очікуваних кредитних збитків 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 очікуваних кредитних збитків.

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 оподатковуваного 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 не врегульованими 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.

4.2. Безперервність діяльності

У звітному періоді Товариство працювало в досить нестабільному середовищі, створеному економічними та політичними факторами в Україні, але при цьому продовжувало та

продовжує свою діяльність в звичайному режимі. При складанні цієї фінансової звітності враховувався вплив відомих факторів та таких, які можливо оцінити, на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді та у майбутньому. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати для Товариства в майбутньому.

Щодо російського військового вторгнення в Україну, яке триває на дату затвердження фінансової звітності, керівництво вважає, що це є суттєвою подією, наслідки якої поки що визначити неможливо в масштабах України в цілому. Збройна агресія російської федерації проти України може надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства у випадку неконтрольованого розвитку подій.

Водночас, з початку повномасштабного військового вторгнення в Україну майно Товариства не зазнало пошкоджень, і Товариство зосереджено на забезпеченні своєї операційної діяльності в повному обсязі. Бізнес-процеси Товариства реорганізовані у відповідності до поточних викликів та забезпечення безперервності діяльності. За 2023 р. Товариство вдвічі збільшило обсяг виробництва та реалізації продукції, що пов'язано із зростанням попиту на продукцію в цілому по галузі. Всі кінцеві замовники Товариства підтверджують замовлення.

Складаючи фінансову звітність, керівництво оцінило здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі з урахуванням всієї доступної інформації про майбутнє, враховуючи можливі результати подій та зміни умов та реально можливі відповіді на такі події та умови. Ці міркування включають, серед іншого, наслідки будь-якого тимчасового припинення або згортання діяльності Товариства, можливі обмеження на діяльність, які можуть бути накладені урядом в майбутньому, поточну економічну невизначеність та ринкові умови, які посилюються наслідками війни, в тому числі наслідки довгострокових структурних змін на ринку. При цьому керівництво врахувало події та умови після закінчення звітного періоду, що відбулися до дати затвердження фінансової звітності.

Враховуючи обґрунтовано можливі негативні наслідки, Товариство має достатні ресурси для забезпечення свого операційного існування у найближчому майбутньому. Однак, у силу наразі непередбачуваного впливу тривалої війни на істотні припущення, які лежать в основі прогнозів керівництва, керівництво дійшло висновку, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ця фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

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 дату оцінки. Дебіторська заборгованість може бути поточна та довгострокова Для оцінки довгострокової дебіторської заборгованості застосовується дисконтування з використанням методу ефективної ставки відсотка	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
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

У 2024 році набувають чинності два нові стандарти зі сталого розвитку **МСФЗ (IFRS) S1 «Загальні вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі сталим розвитком»** та **МСФЗ (IFRS) S2 «Розкриття інформації, пов'язаної зі зміною клімату»**, які встановлюють вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі сталим розвитком. Вони встановлюють вимоги до розкриття інформації про ризики та можливості, пов'язані зі сталим розвитком та зміною клімату, які можуть вплинути на грошові потоки підприємства, доступ до фінансування або на вартість капіталу.

Ці два стандарти – перші кроки у реалізації бачення Міжнародної ради зі стандартів сталого розвитку (ISSB) щодо створення глобальної основи для звітності у галузі сталого розвитку. Насамперед вони орієнтовані на інвесторів і дають чітке уявлення, яку звітність компанії мають надавати, щоб відповідати потребам глобальних ринків капіталу.

МСФЗ S1 містить низку вимог до розкриття інформації, що дозволяють компаніям повідомляти інвесторів про ризики та можливості, пов'язані зі стійкістю у короткостроковій, середньостроковій та довгостроковій перспективі. МСФЗ S2 встановлює вимоги до розкриття інформації, пов'язаної з кліматом, і призначений для використання з МСФЗ S1.

З 01 січня 2024 року та пізніше набирають чинності такі зміни до МСФЗ:

Внесено дві поправки до МСБО (IAS) 1 “Подання фінансової звітності”.

Перша поправка торкнулася класифікації зобов’язань. Відповідно до змін «Класифікація зобов’язань як поточні та непоточні», зобов’язання класифікується як непоточне, якщо компанія має право відстрочити врегулювання зобов’язання як мінімум на 12 місяців. І це право має існувати на дату закінчення звітного періоду незалежно від того, чи планує підприємство користуватися цим правом. Якщо право відстрочити врегулювання зобов’язання залежить від виконання підприємством певних умов, то таке право існує на дату закінчення звітного періоду, лише якщо підприємство виконало всі умови до цієї дати.

Друга поправка «Непоточні зобов’язання зі спеціальними умовами» передбачає, що підприємство може класифікувати зобов’язання, що виникають за кредитною угодою, як непоточні, якщо право підприємства відстрочити погашення цих зобов’язань зумовлене виконанням спеціальних умов протягом 12 місяців після завершення звітного періоду.

Також у примітках до фінансової звітності необхідно буде розкрити інформацію, яка дозволить користувачам усвідомити ризик того, що зобов’язання можуть підлягати поверненню протягом 12 місяців після завершення звітного періоду. А саме: інформацію про спеціальні умови, коли підприємство їх має виконати; балансову вартість пов’язаних зобов’язань; а також факти та обставини, пов’язані з виконанням цих умов.

Зміни до МСФЗ 16 “Оренда” – “Орендні зобов’язання в операціях продажу та зворотної оренди”

У МСФЗ 16 внесли поправку, яка пояснює, як компаніям відображати в обліку продаж та зворотню оренду після дати операції. Тепер продавець-орендар повинен буде враховувати змінні орендні платежі, що виникають при угоді продажу зі зворотною орендою, у зобов’язаннях щодо оренди. Нова модель обліку змінних платежів вимагатиме переоцінки й, можливо, перерахунку угод купівлі-продажу зі зворотною орендою, укладених з 2019 року. Операція продажу зі зворотною орендою – це коли підприємство продає актив і орендує його ж у нового власника на певний період. Нова поправка доповнює вимоги МСФЗ 16 щодо продажу та зворотної оренди, та уточнює, що орендар-продавець не повинен визнавати жодної суми прибутку або збитку, що стосується права користування, збереженого за ним. Але це не позбавляє його права визнавати ті прибутки чи збитки, що пов’язані з частковим чи повним припиненням такої оренди.

Зміни до МСФЗ (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 – “Угоди про фінансування постачальника”

Рада МСФЗ внесла зміни до МСФЗ 7 «Звіт про рух грошових коштів» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти» щодо вимог до розкриття інформації у фінансовій звітності про угоди з фінансування постачальників. Нові поправки дадуть можливість підвищити прозорість механізмів фінансування постачальників, а саме оцінювати вплив угод на зобов’язання та грошові потоки компанії. Поправки застосовуються також до таких угод, як фінансування ланцюжка постачання, фінансування кредиторської заборгованості чи зворотний факторинг.

Зміни до МСФЗ 7 та МСФЗ (IAS) 7 включають вимоги до розкриття:

- умов угод про фінансування;

- балансову вартість фінансових зобов’язань, що є частиною угод про фінансування постачальників та статті, в яких відображені ці зобов’язання;

– балансову вартість фінансових зобов'язань, згідно з якими постачальники вже отримали оплату від постачальників фінансових послуг;

– діапазону термінів оплати за фінансовими зобов'язаннями, які є частиною цих угод

. Згідно з поправками, компанії мають розкривати тип та вплив негрошових змін балансової вартості фінансових зобов'язань, які стосуються угод про фінансування постачальників.

Зміни до МСБО 21 “Вплив змін валютних курсів” – “Відсутність конвертованості” є обов'язковими до застосування з 01.01.2025. Раннє застосування дозволено.

Зміни стосуються визначення конвертованої (обмінюваної) валюти. Стандарт доповнено визначенням, що таке конвертована валюта, настановами, як визначити чи є валюта конвертованою, як визначити спот-курс, якщо валюта не є конвертованою, та як розкрити це у фінансовій звітності.

Необхідно визначити, чи обмінюється валюта на інші. Якщо валюта не є конвертованою/обмінюваною, суб'єкт господарювання оцінює спот-курс та розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам фінансової звітності зрозуміти, як валюта, що не обмінюється на іншу валюту, впливає або очікується, що впливатиме, на фінансові результати діяльності, фінансовий стан та грошові потоки суб'єкта господарювання.

Для досягнення цієї мети суб'єкт господарювання розкриває інформацію про:

а) характер і фінансові наслідки того, що валюта не є конвертованою;

б) використаний(і) спот-курс(и);

в) процес оцінки;

г) ризики, на які наражається суб'єкт господарювання через те, що валюта не є конвертованою.

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.	2023	2022
продаж щибеневої продукції та відсіву	94319	40501
відсоток в загального обсягу, %	100	100
Всього:	94319	40501

Обсяги реалізації готової продукції за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 і 2023 років, були представлені наступним чином:

Основні види продукції, тисяч тон	2023	2022
Щебенева продукція	382	150
Відсів	209	57
Всього	591	207

7.2. Собівартість реалізації

Собівартість реалізованої продукції була представлена наступним чином:				
за рік, що закінчився 31 грудня	2023	% від собівартості	2022	% від собівартості
собівартість проданої щебеневої продукції та відсіву	69938	100	26306	72
собівартість наданих послуг	324	0	9996	28
Всього:	70262	100	36302	100

7.3. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати		
за рік, що закінчився 31 грудня	2023	2022
Заробітна плата та витрати з нею пов'язані	3724	2832
Матеріальні витрати	1116	984
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	412	443
Інші	2859	1828
Всього:	8111	6087

7.4. Витрати на збут

Витрати на збут		
за рік, що закінчився 31 грудня	2023	2022
Заробітна плата та витрати з нею пов'язані	2948	2256
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	1027	1055
Витрати на оренду основних засобів	-	18

Витрати на транспортні послуги	796	352
Матеріальні витрати	4186	1769
Інші	138	199
Всього:	9095	5649

7.5. Інші доходи та витрати

Інші доходи та витрати	Доходи		Витрати	
за рік, що закінчився 31 грудня	2023	2022	2023	2022
Інші операційні доходи і витрати	-	-	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	1077	1153	1408	1837
Відсотки за депозитом	1077	1153	-	-
Відсотки за користування кредитом	-	-	1408	1837
Інші доходи і витрати	2689	8414	1990	3383
Операційна оренда активів	287	3030	157	1807
Операційна курсова різниця	42	242	2	3
Реалізація інших оборотних та необоротних активів	1071	350	1018	302
Штрафи, пені, неустойки	-	-	-	-
Цільові надходження	1286	1141	-	-
Сумнівні та безнадійні борги	-	3651	-	540
Інші доходи і витрати	3	-	373	349
Пільгові пенсії	-	-	278	218
Благодійна допомога	-	-	162	164

7.6. Витрати по амортизації

Витрати по амортизації основних засобів та нематеріальних активів		
за рік, що закінчився 31 грудня	2023	2022
Загальновиробничі витрати	7129	9716
Адміністративні витрати	412	443
Витрати на збут	1026	1055
Всього:	8567	11214

7.7. Витрати на заробітну плату

Витрати на заробітну плату		
за рік, що закінчився 31 грудня	2023	2022
Заробітна плата виробничого персоналу та пов'язані з нею витрати	13572	9658
Заробітна плата адміністративного персоналу та пов'язані з нею витрати	3724	2832
Заробітна плата персоналу зі збуту та пов'язані з нею витрати	2948	2256
Всього:	20244	14746

7.8. Фінансові (витрати) / доходи

За рік, що закінчився 31 грудня	2023	2022
Відсотковий дохід з банківських депозитів і залишків коштів на поточних рахунках	1077	1153
Відсоткові витрати за кредитами і позиками	(1408)	(1837)
Всього фінансові доходи (витрати), нетто	(331)	(684)

7.9. (Витрати) / доходи з податку на прибуток

Податок на прибуток		
за рік, що закінчився 31 грудня	2023	2022
Поточний податок на прибуток	-	-
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	771	-
у тому числі:	-	-
поточний податок на прибуток	771	-
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 амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		Первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос
Земельні ділянки	274	-		-	-	-	274	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	6169	2727	229			351	6398	3078
Машини та обладнання	44496	27535	47	21	21	6279	44522	33793
Транспортні засоби	33796	29754	65			1751	33861	31505
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	409	396		1	1	7	408	402
Інші основні засоби	121	119				1	121	120
Незавершені капітальні інвестиції	406						406	
Інші необоротні матеріальні активи	-	-						
Разом	85671	60531	341	22	22	8389	85990	68898

Основні засоби станом на 31.12.2023 року	первісна вартість	амортизація	ступінь зносу, %
Земельні ділянки	274	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	6398	3078	48
Машини та обладнання	44522	33793	76
Транспортні засоби	33861	31505	93
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	408	402	99
Інші основні засоби	121	120	99
Незавершені капітальні інвестиції	406		

Інші необоротні матеріальні активи	-	-	-
Разом	85990	68898	80

Основні засоби станом на 31.12.2022 року	первісна вартість	амортизація	ступінь зносу, %
Земельні ділянки	274	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	6169	2727	44
Машини та обладнання	44496	27535	62
Транспортні засоби	33796	29754	88
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	409	396	97
Інші основні засоби	121	119	98
Незавершені капітальні інвестиції	406		
Інші необоротні матеріальні активи			-
Разом	85671	60531	71

Станом на 31.12.2023р. основні засоби Товариства в заставі не перебувають.
Фактів знецінення основних засобів Товариства у 2023 році не виявлено.

Нематеріальні активи

за 2023 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	559		170	2967	729
Права на об'єкти промислової власності	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	99	84	11	8	110	92

Разом	3066	643	11	178	3077	821
Гудвіл	-	-	-	-	-	-

станом на 31 грудня	2023			2022		
Групи нематеріальних активів	Залишок на кінець року		Ступінь використання, %	Залишок на кінець року		Ступінь використання, %
	первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	
Права користування природними ресурсами	2967	729	99	2967	559	99
Права на об'єкти промислової власності	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	110	92	98	99	84	98
Разом	3077	821	99	3066	643	99

7.12. Запаси

Виробничі запаси і готова продукція				
станом на 31 грудня	2023	обсяг в загальному об'ємі, %	2022	обсяг в загальному об'ємі, %
Сировина і матеріали	255	1	256	1
Паливо	860	3	1095	5
Тара і тарні матеріали	-	-	-	-
Будівельні матеріали	73	-	60	-
Запасні частини	6048	22	5331	24
Інші матеріали	74	-	55	-
Незавершене виробництво	-	-	146	1
Готова продукція	20897	74	15626	69
Товари	-	-	-	-
Разом	28207	100	22569	100

Фактів знецінення запасів Товариства у 2023 році не виявлено.

7.13. Торгова дебіторська заборгованість, нетто

на 31 грудня	2023	2022
Торгова дебіторська заборгованість	103354	118858
Резерв очікуваних кредитних збитків	301	301
Торгова дебіторська заборгованість, нетто	103053	118557

Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2023 року включає:

Торгова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2023 року представлена наступними сумами:	
ТОВ «Автоленд»	218
ТОВ СТЛ+К	8207
ТОВ Євробетон Хмельницький	448
ТОВ Теофіпольська енергетична компанія	280
ТОВ Альфа Газ	716
ФОП Мінковський П.П.	288
ДП «Тернопільський облавтодор»	969
ТОВ «СТЛ+М»	10409
ТОВ «Старокостянтинів цукор»	754
ТОВ «ДОРБУД ЛТД	65291
КП «РБШП»	518
Інша	14955

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

Передплати, інша дебіторська заборгованість та інші оборотні активи, нетто		
на 31 грудня	2023	2022
Аванси, видані постачальникам	2764	4002
Резерв знецінення авансів виданих	-	-
Податки до відшкодування	-	-
Інша дебіторська заборгованість	24	21

Резерв знецінення іншої дебіторської заборгованості	-	
Інші оборотні активи	764	699
Разом	3552	4722

7.15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти і їх еквівалент			
на 31 грудня		2023	2022
Грошові кошти в банку	UAN	26962	19483
Грошові кошти в касі	UAN	43	8
Грошові кошти в банку, екв. грн.	USD	922	887
Грошові кошти в банку, екв. грн.	EUR	69	64
Разом		27996	20442

Станом на 31.12.2023р. заборони на використання грошових коштів немає.

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТОВАРИСТВА

7.16. Власний капітал

На 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року Статутний капітал Товариства становить 5529 тис. грн., розділений на 22115720 простих іменних акцій. За 2023 рік розмір статутного капіталу не змінився.

Власний капітал Товариства представлено наступним чином:

	31.12.2023 р.	31.12.2022 р.	01.01.2022 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	5529	5529	5529
Додатковий капітал	2191	2191	2191
Резервний капітал	42707	42707	42707
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	82984	76536	79726
Всього	133411	126963	130153

Звіт про власний капітал

за 2022 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	79726	130153
Скоригований залишок на початок року	4095	5529	2191	42707	79726	130153
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100				(3190)	(3190)
Розподіл прибутку: Відрахування до резервного капіталу	4210					
Разом змін у капіталі	4295				(3190)	(3190)
Залишок на кінець року	4300	5529	2191	42707	76536	126963

Статутний капітал

на 31 грудня	31.12.2023 р.		31.12.2022 р.		01.01.2022 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	31.12.2023 р.	31.12.2022 р.	01.01.2022р.
Додатковий капітал для розвитку підприємства	2109	2109	2109
Додаткові внески засновників	82	82	82

В 2023 році прибуток Товариства не розподілявся.

7.17. Кредити і позики

Станом на 31 грудня 2023 року поточна кредиторська заборгованість за довгостроковим кредитом станом на 31 грудня 2023 року становить 4571 тис. грн.

7.18. Короткострокові зобов'язання

Короткострокові зобов'язання		
на 31 грудня	2023	2022
Векселі видані	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	38143	54194
Аванси отримані	1247	1052
Поточна заборгованість по сплаті податків (не прострочена)	1590	468
Поточна заборгованість по зарплаті	845	688
Поточна заборгованість по сплаті ЄСВ	219	185
Поточні забезпечення	1685	697
Інші поточні зобов'язання	445	462
Разом	44174	57746

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2023 року включає:

Найбільша кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2023 року представлена наступними сумами:	
ФОП Яцюк Л.Г.	1251
ТОВ «Грін Лайт Груп»	3356
ФОП Дубас О.М.	829

ФОП Остапишин В.М.	1673
ФОП Свірк В.І.	4278
ТОВ Старокостянтинівський кар'єр	6293
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 Шокало Р.Р.	3242
ТзДВ Ігнатпільський кар'єр	1900
ТОВ Будінтеркомплект	575
ТОВ СТЛ+К	920

8. Цілі та політика управління ризиками

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.

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

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.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що у Товариства виникнуть складнощі з виконанням фінансових зобов'язань, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу.

Підхід Товариства до управління ліквідністю та моніторингу ризиків ліквідності полягає в тому, щоб мати достатньо фінансових ресурсів (грошових коштів) для виконання своїх зобов'язань при їх погашенні, як в нормальних, так і в кризових умовах, не викликаючи неприйнятних збитків або шкоди репутації Товариства. Метою Товариства є підтримання балансу між безперебійним фінансуванням та гнучкістю у використанні кредитних умов, наданих постачальниками та банками (за необхідності).

Товариство володіє розвинуеною системою управління ризиком ліквідності для управління короткостроковими, середньостроковими та довгостроковими фінансуваннями. Товариство здійснює регулярний моніторинг прогнозованих і фактичних грошових потоків, а також аналізує графіки погашення фінансових зобов'язань з метою своєчасного вжиття заходів щодо мінімізації можливих негативних наслідків.

Потреби Товариства в коротко- та довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності, банківського кредитування та фінансових позик від засновників.

Валютний ризик

Валютний ризик пов'язаний зі зміною справедливої вартості або майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами, вартість яких виражена в іноземній валюті, через зміну курсу валют. Рівень валютного ризику пов'язаний в основному з грошовими коштами.

Ціновий ризик

Товариство розглядає ціновий ризик, як ризик збитків внаслідок непередбачуваних коливань рівня цін на товари, роботи, послуги при проведенні операцій з купівлі-продажу. 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). Ризик зміни цін та товари, послуги існує, проте у Товаристві функціонує система бізнес-планування, яка заснована на підході визначення ключових показників діяльності Товариства в залежності від рівня цін. Товариством запроваджена система контролю витрат палива і використання техніки за допомогою GPS – трекерів, оптимізовано схему роботи енергоємних етапів виробництва (години «пік», «напів пік»), посилено роботу логістики по перевезеннях, налагоджено довгострокові взаємовигідні відносини з постачальниками запасних частин та матеріалів.

Керівництво оцінює вплив цінового ризику на прибуток Товариства як несуттєвий.

Управління капіталом

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Управлінський персонал Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому управлінський персонал аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик виникнення у Товариства збитків, викликаних невиконанням покупцем або контрагентом своїх договірних зобов'язань. Цей ризик пов'язаний, в основному, з наявними у Товаристві грошовими коштами і дебіторською заборгованістю покупців.

Кредитний ризик виникає по різних категоріях фінансових активів, що включають грошові кошти та їх еквіваленти, контрактні грошові потоки за борговими інструментами, що обліковуються за амортизованою вартістю, депозитах в банках, а також за непогашеною торговою дебіторською заборгованістю контрагентів за операціями купівлі-продажу.

Товариство наражається на кредитний ризик, який викликаний наданням відстрочки платежу контрагентам відповідно до умов ринку. У разі надання відстрочки платежу існує ризик

невиконання умов по своєчасній оплаті (ризик відволікання коштів в оборотний капітал), а також ризик дефолту (ризик впливу на фінансовий результат). Політика Товариства полягає у тому, що клієнти, які бажають здійснювати оплату на кредитних умовах, мають пройти перевірку на платоспроможність.

Товариство здійснює ряд заходів, що дозволяють здійснювати управління кредитним ризиком, в тому числі такі: оцінка платоспроможності контрагентів, контроль авансових платежів, заходи щодо контролю за своєчасністю погашення дебіторської заборгованості.

Товариство здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик, пов'язаний з можливим невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках.

Товариство регулярно оцінює кредитну якість торгової та іншої дебіторської заборгованості з урахуванням аналізу заборгованості за термінами виникнення, тривалості взаємовідносин покупця з Товариством.

Товариство не є економічно залежним від обмеженого числа покупців.

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 2023 року, витрати на винагороду провідному управлінському персоналу становили 929 тис. грн. В 2022 році – 895 тис. грн. Такі витрати складаються із заробітної плати та відповідних нарахувань.

10. Договірні та умовні зобов'язання

Станом на 31.12.2023 р. Товариство не ідентифікує умовних зобов'язань та умовних активів у розумінні МСБО 37. Активи Товариства на 31.12.2023 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 звітної дати

Будь-яких суттєвих подій, які надавали б інформацію та потребували додаткового розкриття у фінансовій звітності після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності не ідентифіковано. 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.

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	Ні
Оголошення плану про припинення діяльності	Ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	Ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом	Ні
Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	Ні
Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	Ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства (ставка НБУ), зміна курсів валют	Ні
Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	Ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно в наслідок подій, які відбулися після звітної дати	Ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства (ставка НБУ), зміна курсів валют	Ні
Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	Ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після звітної дати	Ні

Дивіденди за звітний період оголошені Товариством після звітної дати	Ні
Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій	Ні
Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною	Ні
Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на звітну дату	Ні
Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на звітну дату	Ні
Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності	Ні

14. Судові справи

Станом на 31.12.2023 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

