

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова правління		Романюк Володимир Віталійович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
М.П.		26.04.2017
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

- Повне найменування емітента
Публічне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"
- Організаційно-правова форма
Публічне акціонерне товариство
- Код за ЄДРПОУ
05471885
- Місцезнаходження
Хмельницька, Старокостянтинівський, 31134, село Красносілка, не має
- Міжміський код, телефон та факс
0385432476 0385432476
- Електронна поштова адреса
pat-stkkkaryer@ukrgranit.org

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		26.04.2017
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	№ 80 Бюллетень «Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку»	27.04.2017
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	ukrgranit.org	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	
		28.04.2017
		(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	

- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року
20. 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
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки
 - Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не надаються оскільки Товариство не приймало участь у створенні юридичних осіб.
 - Інформація щодо посади корпоративного секретаря не надається по причині відсутності в Товаристві такої посади.
 - Інформація про рейтингове агентство не надається тому що товариства не входить до числа емітентів, яким необхідне рейтингування.
 - Інформація про дивіденди не надається у зв'язку з тим, що дивіденди в даний період не нараховувались і не виплачувались.
 - Інформація про облігації емітента та про інші цінні папери, випущені емітентом не надається тому що товариство не випускало облігації та інші цінні папери.
 - Інформація про похідні цінні папери не надається із-за їх відсутності.
 - Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не здійснювало викуп власних акцій.
 - Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається оскільки товариство не випускало боргові цінні папери.
 - відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери

протягом звітнього періоду не виникали.

- Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, протягом звітнього періоду не виникали.

- Інформація про випуски іпотечних облігацій - іпотечні облігації не випускались

- Інформація про випуски іпотечних сертифікатів - іпотечні сертифікати не випускались

- Річна фінансова звітність, яка складена за положеннями (стандартами)

бухгалтерського обліку не надається у зв'язку з тим, що фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

- Звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній (емісія цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва - не здійснювалась).

- Рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість неприймалось - у зв'язку з їх відсутністю

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)
свідоцтва не має

3. Дата проведення державної реєстрації

31.07.2004

4. Територія (область)

Хмельницька

5. Статутний капітал (грн)

5528930

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

140

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

08.11 Добування піску, гравію, глини і каоліну

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

10. Органи управління підприємства

Загальні збори; Наглядова рада в складі 3-х осіб, Виконавчий орган (правління) в складі 3-х осіб. Компетенція та функції - згідно Статуту товариства.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ КБ „Приватбанк”

2) МФО банку

315405

3) поточний рахунок

26007478860001

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

ПАТ „Укресімбанк”

5) МФО банку

315609

6) поточний рахунок

2600401702366

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Видобування сировини, придатної для виробництва щебеню будівельного та каменю бутового	717	23.12.1996	Державна служба геології та надр України	15.12.2036
Опис Термін дії ліцензії продовжено на 20 років у 2016 р.				

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Закрите акціонерне товариство Інвестиційна компанія "Слобідська"	23754664	61051Україна Харків Клочківська, 370	0.054600000000
Товариство з обмеженою відповідальністю "Акція-торг-сервіс"	25208492	18000Україна Черкаси Благовісна, 213/1	0.002400000000
Закрите акціонерне товариство "Торговець цінними паперами "Восток-Маклер"	23461005	61003Україна Харків Конституції, 1	0.004900000000
Фонд державного майна України	02898152	29013Україна Хмельницький Соборна, 75	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи - 217 чол	-- -- --		99.938100000000
Усього			100.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада
голова Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Демчишен Михайло Григорович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
д/н д/н д/н
4) рік народження**
1977
5) освіта**
Освіта вища, закінчив Кам'янець-Подільську філію Ірпінського Національного Університету Державної податкової служби України, здобута спеціальність "фінанси"
6) стаж роботи (років)**
11
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
директор ТОВ «Клуб мисливців Поділля», директор ТОВ "Подільський пісок"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
23.04.2015 3 роки
9) Опис
1) організує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою радою; 2) скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради; 3) готує доповідь та звітує перед Загальними зборами акціонерів про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства; 4) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства; 5) протягом 5 днів з дати обрання Голови правління Товариства укладає від імені Товариства трудовий договір з Головою правління. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Винагороди не отримує Згоди на розкриття паспортних даних не надав
* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.
1) посада
секретар Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Крижановський Віктор Володимирович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
д/н д/н д/н
4) рік народження**
1973
5) освіта**
Освіта вища, закінчив Кам'янець-Подільську філію Ірпінського Національного Університету Державної податкової служби України, здобута спеціальність "фінанси"
6) стаж роботи (років)**
11
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
Директор ТОВ "АККАД" , директор ТОВ "Золотий фазан-В"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
23.04.2015 3 роки
9) Опис
1) за дорученням Голови Наглядової ради повідомляє всіх Членів Наглядової ради про проведення чергових та позачергових засідань Наглядової ради; 2) забезпечує Голову та Членів Наглядової ради необхідною інформацією та документацією; 3) здійснює облік кореспонденції, яка адресована Наглядовій раді, та організовує підготовку відповідних відповідей; 4) оформляє документи, видані Наглядовою радою та Головою Наглядової ради та забезпечує їх надання членам Наглядової ради та іншим посадовим особам органів управління Товариства; 5) веде протоколи засідань Наглядової ради; 6) інформує всіх членів Наглядової ради про рішення, прийняті Наглядовою радою шляхом заочного голосування. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Винагороду не отримує Згоди на розкриття паспортних даних не надав.
* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.
** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада
член Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Шевченко Тарас Григорович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
д/н д/н д/н
4) рік народження**
1963
5) освіта**
Освіта Вища, закінчив Державний університет імені Тараса Григоровича Шевченка
6) стаж роботи (років)**
36
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
Директор ТОВ "Буд-Мобіл"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
23.04.2015 3 роки
9) Опис
Приймає учпсть у засіданнях наглядової ради.Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає Винагороду не отримує. Попередня посада мисливствознавець в ТОВ «Морівське», член Наглядової ради ПАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр". Згоди на розкриття паспортних даних не надав
* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі. ** Заповнюється щодо фізичних осіб.
1) посада
голова ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Долінський Микола Петрович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/н д/н д/н
4) рік народження**
1969
5) освіта**
Освіта вища, закінчив Кам'янець-Подільську філію Ірпінського Національного Університету Державної податкової служби України, здобута спеціальність "фінанси"
6) стаж роботи (років)**
12
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
Директор ТОВ "Будінтеркомплект",
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
23.04.2015 3 роки
9) Опис
1) організує роботу ревізійної комісії; 2) скликає засідання ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань ревізійної комісії; 3) доповідає про результати проведених ревізійною комісією перевірок загальним зборам акціонерів та наглядовій раді Товариства; 4) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагороди не отримує Згоди на розкриття паспортних даних не надав
* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.
** Заповнюється щодо фізичних осіб.
1) посада
голова правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Романюк Володимир Віталійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
д/н д/н д/н
4) рік народження**
1967
5) освіта**

Середня спеціальна, Миколаївський торгівельний технікум, здобута спеціальність - товарознавець	
6) стаж роботи (років)**	
14	
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	
голова правління ПАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр"	
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	
31.10.2014 3 роки	
9) Опис	
Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства. Голова Правління уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Наглядової ради, представляти Товариство в його відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, у тому числі іноземними; українськими та іноземними громадянами та будь-якими іншими третіми сторонами; вести переговори та укладати будь-які правочини, договори (контракти тощо) від імені Товариства, у тому числі зовнішньоекономічні. Голова Правління відповідає за ефективну діяльність Правління і Товариства в цілому, координацію діяльності Правління із Наглядовою радою та іншими колегіальними органами. Голова Правління має право надавати пропозиції Загальним зборам та Наглядовій раді за всіма напрямками діяльності Товариства. Товариства в межах його компетенції відповідно до положень цього Статуту; 8) наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства; 9) в межах своєї компетенції видавати накази і давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства; Виплочено заробітню плату у 2016 р. - 41710,39 грн. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згоди на розкриття паспортних даних не надав	
* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі. ** Заповнюється щодо фізичних осіб.	
1) посада	
член правління	
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	
Крижановський Сергій Володимирович	
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	
д/н д/н д/н	
4) рік народження**	

1978
5) освіта**
Освіта вища, закінчив Кам'янець-Подільську філію Ірпінського Національного Університету Державної податкової служби України, здобута спеціальність "фінанси"
6) стаж роботи (років)**
11
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
Приватний підприємець
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
31.10.2014 3 роки
9) Опис
1) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; 2) в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; 3) вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданні Правління Товариства; 4) ініціювати скликання засідання Правління Товариства; 5) надавати у письмовій формі зауваження на рішення Правління Товариства; 6) вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагороду не отримує Згоди на розкриття паспортних даних не надав
* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі. ** Заповнюється щодо фізичних осіб.
1) посада
головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Дерун Валентина Іванівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
д/н д/н д/н
4) рік народження**
1963
5) освіта**

Освіта вища, закінчила Хмельницький технологічний інститут побутового обладнання, здобута спеціальність "бухгалтерський облік і аналіз господарської діяльності"
6) стаж роботи (років)**
31
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
Головний бухгалтер ДП "Контакт-Електро" ВАТ Хмельницька СПМК-578"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
28.09.2015 безстроково
9) Опис
Здійснює керівництво бухгалтерією та веде звітність згідно чинного законодавства України. Протягом останніх 5 років працювала Головним бухгалтером ДП "Контакт-Електро" ВАТ Хмельницька СПМК-578". Загальний трудовий стаж - 30 років Виплачено заробітню плату у 2016 р: 51680,94 грн. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Згоди на розкриття паспортних даних не надала.
* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі. ** Заповнюється щодо фізичних осіб.
1) посада
член правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Макорта Микола Дмитрович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
д/н д/н д/н
4) рік народження**
1961
5) освіта**
Освіта Вища, Львівський торгово-економічний інститут, здобута спеціальність "бухгалтерський облік і аналіз господарської діяльності"
6) стаж роботи (років)**
19
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Головний бухгалтер ПАТ "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
31.10.2014 3 роки
9) Опис
"отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; 2) в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; 3) вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданні Правління Товариства; 4) ініціювати скликання засідання Правління Товариства; 5) надавати у письмовій формі зауваження на рішення Правління Товариства; 6) вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагороду як член правління не отримує. Згоди на розкриття паспортних даних не надав.
* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі. ** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова наглядової ради	Демчишен Михайло Григорович	д/н д/н д/н	1522814	6.885700000000	1522814	0.00000000	0.00000000	0.00000000
Секретар Наглядової ради	Крижановський Віктор Володимирович	д/н д/н д/н	1522814	6.885700000000	1522814	0.00000000	0.00000000	0.00000000
Член Наглядової ради	Шевченко Тарас Григорович	д/н д/н д/н	867560	3.922800000000	867560	0.00000000	0.00000000	0.00000000
Голова ревізійної комісії	Долінський Микола Петрович	д/н д/н д/н	1	0.000004	1	0.00000000	0.00000000	0.00000000
Член правління	Крижановський Сергій Володимирович	д/н д/н д/н	424612	1.920000000000	424612	0.00000000	0.00000000	0.00000000
Голова правління	Романюк Володимир Віталійович	д/н д/н д/н	0.00000000	0.00000000	0.00000000	0.00000000	0.00000000	0.00000000
Голова правління	Романюк Володимир Віталійович	д/н д/н д/н	0.00000000	0.00000000	0.00000000	0.00000000	0.00000000	0.00000000

Член правління	Макорта Микола Дмитрович	д/н д/н д/н	0.00000000	0.00000000	0.00000000	0.00000000	0.00000000	0.00000000
Головний бухгалтер	Дерун Валентина Іванівна	д/н д/н д/н	0.00000000	0.00000000	0.00000000	0.00000000	0.00000000	0.00000000
Усього			4337801	19.61430000000	4337801	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Козак Валентин Володимирович	д/н д/н д/н		5427760	24.5425000000	25.25	5427760	0	0	0
Олійник Сергій Володимирович	д/н д/н д/н		5427759	24.5425000000	25.25	5427759	0	0	0
Шевченко Григорій Тарасович	д/н д/н д/н		2774698	12.5463000000	12.90	2774698	0	0	0
Макєєва Оксана Тарасівна	д/н д/н д/н		2653046	11.9962000000	12.34	2653046	0	0	0
Усього			16283263	73.6277000000	75.75	16283263	0	0	0

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	21.04.2016	
Кворум зборів**	71.39	
Опис	Питання, що були розглянуті на загальних зборах: 1.Обрання складу та членів лічильної комісії. Рішення: "одноголосно" обрано членів лічильної комісії в складі 3 осіб - Носальчук Т.Д, Тищенко Г.І., Пастух Г.О. 2.Обрання Голови та Секретаря загальних зборів акціонерів. Рішення: "одноголосно" обрано головою зборів Пастуха В.Л., секретарем - Крижановського С.В. 3.Затвердження Регламенту проведення загальних зборів акціонерів. Рішення: затверджено "одноголосно" 4.Розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015 рік. Рішення: звіт правління затверджено "одноголосно"; 5.Розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2015 рік.: звіт Наглядової ради затверджено "одноголосно"; 6.Розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії за підсумками діяльності Товариства за 2015 рік. Рішення: звіт та висновки ревізійної комісії затверджено "одноголосно"; 7.Розгляд та затвердження річної фінансової звітності товариства за 2015 рік. Рішення: фінансову звітність затверджено "одноголосно"; 8.Розгляд аудиторського висновку зовнішнього аудитора за підсумками перевірки за період з 01.01.2015 року по 31.12.2015 року та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Рішення: аудиторський висновок затверджено "одноголосно"; 9.Розподіл прибутку товариства за 2015 рік. Рішення: направити чистий прибуток до резервного фонду товариства та використовувати для самофінансування розвитку товариства, затверджено одноголосно". 10.Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня проведення Зборів акціонерів. Рішення: Прийнято рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які будуть укладені у ході поточної господарської діяльності Товариства протягом одного року з дати прийняття такого рішення граничною вартістю 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень кожний, а саме:- контрактів (договорів) купівлі-продажу оборотних та необоротних активів; - кредитних угод (кредитних договорів), укладених з банками та фінансовими установами; - договорів іпотеки, застави, поруки (по кредитним договорам). Визначити уповноважену особу – Голову Правління Товариства на підписання значних правочинів, які будуть укладені у ході поточної господарської діяльності Товариства протягом одного року з дати прийняття такого рішення. Рішення затверджено одноголосно".	

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватна аудиторська фірма "Поділля - Аудит - Центр"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	30318782
Місцезнаходження	29000 Україна Хмельницька Хмельницький м.Хмельницький вул. Старокостянтинівське шосе, 26/1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2074
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	0382787456
Факс	0382787456
Вид діяльності	аудиторські послуги
Опис	Даних не має

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство «Страхова компанія «Провідна»
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	23510137
Місцезнаходження	03049 Україна Київська Київський м.Київ Повітрофлотський, 25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	594446
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.01.2012
Міжміський код та телефон	044 248-28-17
Факс	044 248-28-46
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Даних не має

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Центр-Інвест"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	21653380
Місцезнаходження	29013 Україна Хмельницька Хмельницький м.Хмельницький вул.Володимирська, 109
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №390863
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.01.2010
Міжміський код та телефон	0382 702164
Факс	0382 699588
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	Даних не має

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	20370711
Місцезнаходження	04071 Україна Київська Київський м.Київ Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/в
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/в
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	044 5910404
Факс	044 5910404
Вид діяльності	Діяльність центрального депозитарію
Опис	Емітент користується послугами ПАТ "НДУ" . Заява про приєднання до Умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів № ОВ-6770 від 10.10.2014

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
27.06.2008	08/22/1/08	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA2200751004	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.250	22115720	5528930	100.000000
Опис		Проведено закрите приватне розміщення акцій серед акціонерів товариства. Мета: залучення додаткових фінансових ресурсів для удосконалення та модернізації виробничої діяльності Товариства. Цінні папери Товариства розміщенні 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.							
19.05.2010	09/22/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку Хмельницьке територіальне управління	UA4000072243	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.250	22115720	5528930	0

Опис	Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента здійснюється на неорганізованому ринку. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: не здійснюється Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: акції в лістингу/делістингу не знаходяться. Заяви для допуску на біржі не подавались. Мета додаткової емісії: додаткова емісія не здійснювалась Спосіб розміщення: емітент здійснював розміщення самостійно Змін щодо розміру статутного фонду, кількості акцій їх номінальної вартості не було. Рішенням загальних зборів акціонерів, які відбулися 22.04.2010 р. (Протокол №1 від 22.04.2010 р.) перевели у бездокументарну форму існування усі прості іменні акції Товариства, випущені у документарній формі існування. У листопаді 2011 року Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій було замінено на нове у зв'язку із зміною найменування товариства з Відкрите акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр" на Публічне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр" .
--------------------	--

XI. Опис бізнесу

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

Структура підприємства: Інженерно-технічні працівники, Ремонтно-механічна дільниця, Гірничо-дробильний цех, Навантажувальна дільниця інші. Емітент не має дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім періодом не було.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 138 в тому числі які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб)-29. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 1. Особа яка працює по цивільному договору - 1 чол. Фонд оплати праці (тис.грн.) - 6259 тис.грн. Фонд оплати праці порівняно з минулим роком збільшився на 19,8% у зв'язку зі збільшенням рівня інфляції і індексацією заробітної плати. Кадрова програма не затверджувалась.

Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

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

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

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

такі реєстри бухгалтерського обліку:

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

3. Головна книга підприємства, що 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 жовтня поточного року – з виробничих запасів товарно-матеріальних цінностей, по основних засобах, малоцінних швидкозношуваних предметів;
- станом на 1 жовтня 2016 року та 1 січня 2017 року – наявність грошових коштів в касі підприємства;
- станом на 1 січня 2017 року – з грошових коштів, по розрахунках та інших активах, щодо стану дебіторської заборгованості, дорогоцінних металів, нематеріальних активів;
- станом на 1 січня 2017 року інвентаризацію невикористаних відпусток.

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

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

Голова комісії: заступник голови правління Орехова В.М.

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

механік ремонтно-механічної дільниці Захарчук Р.Р.

інженер-програміст Судік Є.В.

головний економіст Носальчук Т.Д.

9. Матеріальні активи, термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року, а вартість не перевищує 6000 грн., 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, 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.

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

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

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

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

14. 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..

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

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

17. Створювати резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам підприємства та виконання гарантійних зобов’язань. 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 2016 рік. Розраховувати суму резерву щомісячно. В кінці року проводити перерахунок резерву відпусток відповідно до проведеної інвентаризації залишку невикористаних відпусток станом на 01.01.2017 року.

18. 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 акта наданих послуг (виконаних робіт).

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

Товариство здійснює виробництво та збут щебеневої продукції різних фракцій, будівельних матеріалів (плитки тротуарної, стінових блоків, бордюрів, поребриків), надає послуги по перевезенню вантажів автомобільним транспортом. Збут щебеневої продукції проводився по Україні та в Республіку Польща. Постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків від загальної кількості - не має, загалом було укладено більше 330 договорів на поставку щебеневої продукції. В звітному році нові технології не впроваджувались. Переваги перед іншими кар"єрами: близьке розташування до залізниці та автодороги Чернівці-Житомир; виробництво кубовидного щебня. Сезонність доходів: Сезонність позначається на реалізації виробленої продукції - в зимовий період об'єми реалізації нижчі, ніж в інші місяці.

Основні придбання у 2012 р.: "АСКОЕ" - 11566,75 грн., гідравлічний прес РН-СR-B90 - 40666,70 грн, навантажувач "Caterpillar 928G" - 275000,00 грн (б/в), компресор півгерметичний Frascold - 3 шт. на суму 41664,00 грн, насос водяний -20000,00 грн, насос водяний горизонтальний СК-120 - 15610,03 грн., теодоліт з штативом - 10800,00 грн., трансформатор ТМ-250/10У6/0,4У/Ун-0 - 25763,33 грн. Відчужено у 2012 р.: Бурильний станок СБШ-250 - 187792,07 грн.

Основні придбання у 2013 р.: автомобіль БелАЗ 7522 300000,00 грн. (б/в), автомобіль БелАЗ - 302040,80 грн.(б/в) автомобіль ВАЗ 21101 - 30000,00 грн. (б/в), грохот вібраційний -483738,68 грн., гусеничний екскаватор 460-LC6 - 1208333,33 грн. (б/в), Екскаватор ЕКГ 5А - 1351465,79 грн (б/в), Компресор ДК-9 - 51666,67 грн., навантажувач HANOMAG - 101437,50 грн. (б/в), навантажувач HANOMAG - 101437,50 грн (б/в), напівпричіп тракторний НТ-2-02 - 50167,33 грн., підвісний електромагнітний сепаратор ЕП- 160 (в комплекті) - 54050,00 грн., трактор Беларус-320.4 - 130435,75 грн., ЯКНО-6 У1 - 73333,33 грн.

Відчуження активів у 2013 році не здійснювалось.

Основні придбання у 2014 р.: великотоннажний автомобіль Volvo A40D (б/в) - 916057,50 грн. (з відстрочкою платежу), великотоннажний автомобіль Volvo A40D (б/в) - 916057,50 грн. (з відстрочкою платежу), екскаватор HITACHI ZX450LD (б/в) - 717954,17 грн. (з відстрочкою платежу), фургон малотоннажний Volkswagen Caddy (б/в) - 32000,00 грн., вантажний фургон ROBUR (б/в) - 47200,00 грн., бурильна установка Salzgitter Lafettendohranlange LB 406 (б/в) - 178333,33 грн., грохот ГИСЛ-62А - 303000,00 грн., грохот 2УК-2460 - 648479,76 грн., компресор 6ВВ 25/9 (б/в) - 261300,00 грн., компресор 6ВВ 25/9 (б/в) - 262600,00 грн., конвеєр В-800х32 - 141591,67 грн.

Відчуження активів у 2014 році не здійснювалось.

Основні придбання у 2015 р.: Бетонозмішувач – 25666,67 грн, Візок гідравлічний – 6000,0 грн., Зйомник – 3027,990 грн., Міксер електричний – 2911,48 грн., Ноутбук – 6749,09 грн., Системний блок – 8538,00 грн., Пускозарядний пристрій – 3500,00 грн., Трансформатор зварювальний – 4783,20 грн.

Відчуження активів у 2015 році не здійснювалось.

Основні придбання у 2016 р.: бензопила Stihl MS 361 - 13724,17 грн., електричний рубанок 850 Вт - 6958,33 грн., електростанція дизельна 30 кВт - 65000,00 грн., лебідка тягова вагонна - 53000,00 грн., лебідка тягова вагонна - 53000,00 грн., ноутбук Acer Aspire T5-573G - 8692.54 грн., ноутбук Lenovo ideapad 510-15 IKB - 15647,50 грн., персональний комп'ютер ARTLINE - 8501,25 грн., огорожа території - 41999,60 грн.

Основні відчуження у 2016 р.: Грейдер - 72346,33 грн.

Вищезазначені ціни вказані без урахування ПДВ.

Придбання основних засобів відбувалось за власні кошти.

Правочини не укладались
До основних засобів товариства включаються: виробниче обладнання, будівлі, транспортні засоби. Основні засоби знаходяться за адресою с.Красносілка, Старокостянтинівський р-н, Хмельницька обл. Капітальне будівництво не планувалось. Підприємство знаходиться на самофінансуванні. Товариство має певні труднощі, які пов'язані з оновленням основних засобів в результаті відсутності вільних оборотних коштів, тому не має планів з капітального будівництва, розширення та модернізації. 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 податку на забруднення навколишнього середовища та платником податку за використання водних ресурсів. Орендує транспортні засоби: 4 навантажувачі, 2 автобуса ПАЗ, екскаватор Хітачі-330, автомобіль МАЗ, Дробарно-сортувальний завод. Орендує вібропрес СТ-94 для виробництва будівельних матеріалів.
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; нестабільність законодавства України, 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.
Сплата штрафних санкцій у 2016 р: за несвоєчасну сплату податкових зобов'язань – 1288,69 грн.
Фінансування діяльності підприємства здійснюється за рахунок власних коштів та залучених позик. Державне фінансування відсутнє. Фінансових інвестицій не вкладалось. Робочий капітал в достатній кількості.
Товариство не має укладених та невиконаних договорів та контрактів по поставці щебеневої продукції станом на кінець звітного року.
У 2017 році прибуток буде йти на те, щоб збільшити власні оборотні кошти і таким чином мати більшу мобільність у придбанні запчастин та 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 щебеневої продукції. Розширення виробництва:

Розширення виробництва: виробництво будівельних матеріалів (плитки тротуарної, стінових блоків, бордюрів, поребриків). Реконструкція не планується. Планується збільшити кількість виробленої продукції. Збільшення відсотку відвантаження товару на експорт (Польща, Литва).

Товариство в звітному періоді досліджень та розробк не проводило.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента за участю Товариства у звітному періоді відсутні.

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

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	8415.000	5978.000	0.000	0.000	8415.000	5978.000
будівлі та споруди	681.000	638.000	0.000	0.000	681.000	638.000
машини та обладнання	3315.000	2354.000	0.000	0.000	3315.000	2354.000
транспортні засоби	4297.000	2911.000	0.000	0.000	4297.000	2911.000
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	122.000	75.000	0.000	0.000	122.000	75.000
2. Невиробничого призначення:	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	8415.000	5978.000	0.000	0.000	8415.000	5978.000
Опис	Основні засоби використовуються з моменту придбання до моменту фізичного або морального зносу					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	25397.000	19674.000
Статутний капітал (тис. грн.)	5529.000	5529.000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	5529.000	5529.000
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) Визначення розрахункової вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи - Довгострокові зобов'язання забезпечення - Поточні зобов'язання і забезпечення.	
Висновок	Вартість чистих активів відповідає вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0.000	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	1673.000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0.000	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за векселями (всього)	X	1673.000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.000	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.000	X	X
Податкові зобов'язання	X	337.000	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	100.000	X	X
Інші зобов'язання	X	11807.000	X	X
Усього зобов'язань	X	13917.000	X	X
Опис:	Векселі виписані в грудні 2011 р. в рахунок оплати заборгованості за оренду транспортних засобів та Дробарно-сортувальної лінії з конвеєрами, термін погашення -29 грудня 2019 р. Термін погашення податкових зобов'язань - відповідно до термінів передбачених чинним законодавством України.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Щебінь	476.90 тис.тон	62401.20	82.50	464.50 тис.тон	60231.70	84.80
2	Пісок з відсівів дроблення	298.20 тис.тон	11002.00	14.60	254.70 тис.тон	8721.50	12.30
3	Камінь бут	26.60	1547.80	2.00	26.60	1547.80	2.20

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріали і запчастні частини	28.40
2	Паливо-мастильні матеріали	10.20
3	Буро-вибухові роботи	7.30
4	Витрати на оплату праці	11.60
5	Послуги залізниці	14.70
6	Послуги найманого автотранспорту	10.60
7	Електроенергія	5.60

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Гранична сукупність вартості правочинів (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	21.04.2016	10000.000	35809.000	27.92
Опис		Загальними зборами акціонерів товариства від 21.04.2016 р. Протокол №1. прийнято рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які будуть укладені у ході поточної господарської діяльності Товариства протягом одного року з дати прийняття такого рішення граничною вартістю 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень кожний, а саме: - контрактів (договорів) купівлі-продажу оборотних та необоротних активів; - кредитних угод (кредитних договорів), укладених з банками та фінансовими установами; - договорів іпотеки, застави, поруки (по кредитним договорам). Визначити уповноважену особу – Голову Правління Товариства на підписання значних правочинів, які будуть укладені у ході поточної господарської діяльності Товариства протягом одного року з дати прийняття такого рішення. Рішення прийнято 15789950 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів, присутніх на загальних зборах.		

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватна аудиторська фірма “АУДИТСЕРВІС
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21323931
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	29000, Хмельницька область, м. Хмельницький, вул. Гагаріна, 26
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0128 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	-----
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	за 2016рік
Думка аудитора***	умовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватна аудиторська фірма “АУДИТСЕРВІС”
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21323931
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	29000, Хмельницька область, м. Хмельницький, вул. Гагаріна, 26
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0128 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	-----
Текст аудиторського висновку (звіту)	
АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (звіт незалежного аудитора)	

щодо фінансової звітності, складеної відповідно до МСФЗ

Публічного акціонерного товариства

«Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр»

за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку Наглядовій Раді, Правлінню,

Керівництву Публічного акціонерного товариства «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр»

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про Товариство:

Повна назва Публічне акціонерне товариство «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр»

Код за ЄДРПОУ 05471885

Місцезнаходження 31134, Хмельницька область, Старокостянтинівський район, село Красносілка

Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб Дата первинної реєстрації: 12.12.1991

Дата запису: 31.07.2004

Номер запису: 1 664 120 0000 000003

Види діяльності за КВЕД: 08.12: Добування піску, гравію, глини і каоліну

08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю;

23.61 Виготовлення виробів із бетону для будівництва;

23.63 Виробництво бетонних розчинів, готових для використання;

43.12 Підготовчі роботи на будівельному майданчику;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності «Видобування сировини, придатної для виробництва щебеню будівельного та каменю бутового» №717 видана Державною службою геології та надр України 23.12.1996р. Діє до 23.12.2016р.

Наказом Міністерства екології та природних ресурсів України №284 від 28.07.2016р та №411 від 03.11.2016р. продовжено на 20 років до 15.12.2036р.

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» (надалі – Товариство) за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності (надалі разом – «фінансова звітність»).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели

аудит фінансової звітності Товариства за 2016 рік відповідно до вимог Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів аудиту, які прийнято в якості Національних стандартів аудиту (відповідно до рішень Аудиторської палати України від 18 квітня 2003 року). Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо що отримані нами аудиторські докази є достатніми та відповідними і надають підстави для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

У зв'язку з неможливістю перевірки фактів, які стосуються того, що часові рамки призначення аудитора є такими, що він не мав змоги спостерігати за інвентаризацією фізичних запасів, аудитор не отримав достатньої та відповідної інформації про їх склад за допомогою інших аудиторських процедур.

Умовно-позитивна думка аудитора

На нашу незалежну професійну думку, ми підтверджуємо те, що за винятком обмежень, які зазначені в попередньому параграфі, фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Публічне акціонерне товариство «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» на 31 грудня 2016 року, фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату.

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступних параграфах, ми звертаємо увагу на іншу допоміжну інформацію.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Враховуючи вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності Товариством розроблене Положення про облікову політику, яке включає загальні питання складання фінансової звітності та контролю за достовірністю фінансової інформації.

Фінансова звітність Товариства сформована з дотриманням таких принципів: автономності підприємства, безперервності діяльності, періодичності, історичної (фактичної) собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності, превалювання змісту над формою, єдиного грошового вимірника - гривня.

У балансі відображаються тільки ті активи та зобов'язання, що відповідають таким критеріям:

- існує можливість надходження або вибуття майбутніх економічних вигод, оцінка яких може бути вірогідно визначена;
- ресурси контролюються Товариством.

Власний капітал відображається в балансі одночасно з відображенням активів або зобов'язань, які призводять до його зміни. Звітність складено на підставі даних реєстрів синтетичного та аналітичного обліку і первинними документами. Існують адекватні та достовірні дані з усіх суттєвих питань аудиторської перевірки звітності. Надана інформація є достатньою для відображення реального стану справ у Товаристві.

Отже, в цілому, наявна система бухгалтерського обліку Товариства, відповідає вимогам законодавства.

Висловлення думки щодо відповідності показників нормативів, установлених для Публічних акціонерних товариств

Вартість чистих активів

Нами розраховано вартість чистих активів Товариства. Розрахунок здійснено у відповідності до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. № 485. Вартість чистих активів Публічного акціонерного товариства «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» станом на 31 грудня 2016 року, становить 25397 тис. грн. Статутний капітал Товариства складає 5529 тис. грн. Вартість чистих активів ПАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» станом на 31.12.2016 р. перевищує розмір Статутного капіталу Товариства.

Таким чином, вартість чистих активів відповідає вимогам ст. 155 Цивільного кодексу України.

Управлінський персонал вважає, що Товариство має в своєму розпорядженні ресурси, достатні для забезпечення безперервності діяльності в найближчому майбутньому. На думку управлінського персоналу, Товариство приймає заходи з метою збереження прибутковості операційної діяльності та мінімізує потенційні впливи, які призводять до погіршення показників ліквідності та платоспроможності.

Висловлення думки щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю за 2016 рік та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів

Під час виконання завдання (згідно з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність») ми здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю. Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Публічним акціонерним товариством «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр».

Висловлення думки щодо співпраці Товариства з пов'язаними особами

На запит аудитора, щодо переліку пов'язаних сторін Публічного акціонерного товариства «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр», управлінським персоналом повідомлено, що такими особами є учасники фізичні і юридичні особи, господарські операції з якими за період перевірки не проводились.

Стан корпоративного управління

Протягом звітного року функціонувала наступна структура управління та система внутрішнього контролю Публічного акціонерного товариства «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр»: загальні збори учасників; Наглядова Рада; Ревізійна комісія; Правління; управлінський персонал.

Загальні збори учасників Товариства протягом 2016 року проводились одноразово (протокол №1 від 21.04.2016 р.) на яких розглядалися питання віднесені Статутом Товариства до їх компетенції. Чергові загальні збори акціонерів, за підсумками роботи Товариства за 2016 р, заплановані на 12 квітня 2017 року.

У відповідності до чинного законодавства України, Статуту та Політики корпоративного управління Товариством затверджено Кодекс корпоративного управління Публічного акціонерного товариства «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр».

На нашу думку стан корпоративного управління в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

Не змінюючи нашої думки, ми відзначаємо, що Товариством не створено посади внутрішнього аудитора, що не суперечить закону.

На нашу думку, наявна система внутрішнього контролю Публічного акціонерного товариства «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр», в цілому забезпечує певну відповідність внутрішнього контролю управлінським персоналом для того, щоб складена фінансова звітність, не містила суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок. Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Висловлення думки щодо ідентифікації та оцінки аудиторською фірмою ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»)

При проведенні ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») не виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства.

Висловлення думки про дії які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово- господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

Розкриваючи інформацію про дії, які відбулися протягом звітного року що можуть вплинути на фінансовий та господарський стан емітента та можуть призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених ч.1 ст. 41 ЗУ „Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV аудитори протестували на відповідність особливу інформацію емітента. До якої належать відомості про: прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 10 відсотків статутного капіталу; прийняття рішення про викуп власних акцій; факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі; зміну складу посадових осіб емітента; зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій; рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв; рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу; порушення провадження у справі про відшкодування емітенту збитків, завданих посадовою особою такого емітента; порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію; рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента.

Встановлено, що у 2016 році укладено Контракт від 23.06.2016 р №23/06 між ПАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» та Origin International Import and Export (Beijing) Co , LTD , Китай , згідно якого ПАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» придбало обладнання загальною вартістю 300 000 доларів США , що є значним правочином. Виконання даного правочину проводилось у відповідності з чинним законодавством України.

Наявність дій, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів за 2016 рік, зазначених в ст. 41 «Особлива інформація про емітента» Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», аудиторами не встановлено.

Звертаємо увагу на світову геополітичну і економічну ситуацію яка впливає на роботу Товариства. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Інформація про наявність подій після дати балансу

Наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» за 2016 рік аудиторами не встановлено.

ІНШІ ПИТАННЯ

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи Приватна аудиторська фірма «АУДИТСЕРВІС»

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 21323931

Місцезнаходження 29000, Хмельницька область, м. Хмельницький,
вул. Гагаріна, 26

Реєстраційні дані Свідоцтво про державну реєстрацію №1 673 120 0000 002036 від 21.10.1996 р.

Дата та номер видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм Свідоцтво АПУ про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 0128 від 26 січня 2001 р. чинне до 24 вересня 2020 року

Інформація про аудитора: номер, серія, дата видачі сертифіката аудитора Казалінов Валерій Йосипович, сертифікат аудитора серії А № №003560 від 18.12.1998 р. виданий Аудиторською палатою України 18.12.1998 р., продовжений до 18.12.2017 р.

Мяковський Анатолій Йосипович; сертифікат аудитора серії А № 001015 від 24.03.1994 р. виданий Аудиторською палатою України 24.03.1994 р., продовжений до 24.03.2018 р

Відомості про проходження контролю якості Рішення Аудиторської Палати № 330/4 від 29.09.2016 р.

Відомості про умови договору на проведення аудиту Аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» за 2016 рік проведено відповідно до договору № 3 від 20 лютого 2017 року в період з 20 лютого 2017 р. по 11 квітня 2017 р.

Телефон/факс (0382) 658-167; 704-083

Електронна адреса office@auditservise.com.ua

Відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» за 2016 рік проведено відповідно договору № 3 від 20 лютого 2017 року, в період з 20 лютого 2017 р. по 11 квітня 2017 р.

Додатки: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 рік;

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік;

Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;

Звіт про власний капітал за 2016 рік;

Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік.

Директор ПАФ «АУДИТСЕРВІС» Мяковський А.Й.

/Сертифікат аудитора серії А № 001015 від 24.03.1994 р. виданий Аудиторською палатою України 24.03.1994 р., продовжений до 24.03.2018 р. /

Дата складання аудиторського висновку: 11 квітня 2017 року

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2016	1	0
2	2015	1	0
3	2014	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): Даних не має	Ні	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): Даних немає	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

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

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)

Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
членів наглядової ради - акціонерів	3
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	3
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	Даних не має	

Даних не має

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 6

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі наглядової ради комітетів не створено	
Інші (запишіть)	У складі наглядової ради комітетів не створено	

Даних не має

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

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

-

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1.00

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Так	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Ді інші документи відсутні.	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше	Ні	Так	Ні	Так	Так

статутного капіталу					
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	Так	Так	Так	Так

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

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	Даних немає	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Даних немає	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Даних немає	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	Даних немає	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): Даних немає		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття; ; яким органом управління прийнятий: Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління у товаристві відсутній

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Інформація не оприлюднювалась

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року
--

Даних немає

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр"	за ЄДРПОУ	05471885
Територія		за КОАТУУ	6824287700
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	08.12
Середня кількість працівників	140		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	с. Красносілка, Старокостянтинівський район, Хмельницька область, індекс 31134		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2016 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	6	21	10
первісна вартість	1001	34	53	31
накопичена амортизація	1002	28	32	21
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1880	2191	0
Основні засоби:	1010	8415	5978	6062
первісна вартість	1011	22241	22473	13097
знос	1012	13826	16495	7034
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	10301	8190	6073
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	12714	13589	2123
Виробничі запаси	1101	2404	2275	675
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	10310	11314	1448
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4328	7014	3945
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	745	1647	2346
з бюджетом	1135	87	269	1065
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2	19	13
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	6157	7404	910
Готівка	1166	37	31	8
Рахунки в банках	1167	6120	7373	902
Витрати майбутніх періодів	1170	220	308	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				

резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	883	502	429
Усього за розділом II	1195	25136	30752	10831
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	372	372	0
Баланс	1300	35809	39314	16904

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5529	5529	5529
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	2191	2191	2191
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	8582	11954	2029
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3372	5723	1158
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	19674	25397	10907
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0

резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітної періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітної періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітної періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітної періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	1673	1673	1673
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	11742	10281	1939
за розрахунками з бюджетом	1620	432	337	265
за у тому числі з податку на прибуток	1621	225	66	48
за розрахунками зі страхування	1625	122	37	57
за розрахунками з оплати праці	1630	317	258	96
за одержаними авансами	1635	1211	651	455
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	620	657	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	18	23	2
Усього за розділом III	1695	16135	13917	5997
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	35809	39314	16904

Примітки	Даних не має
Керівник	Романюк Володимир Віталійович
Головний бухгалтер	Дерун Валентина Іванівна

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр"	за ЄДРПОУ	05471885
	(найменування)		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2016 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	72650	64286
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	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	(41743)	(37836)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	30907	26450
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	2122	0	0

активів і сільськогосподарської продукції			
Адміністративні витрати	2130	(4546)	(2178)
Витрати на збут	2150	(19980)	(19974)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(0)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	6381	4298
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	708	395
Інші доходи	2240	920	691
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(1)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1382)	(989)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	6627	4394
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-904	-783
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	5723	3611
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	5723	3611

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	36135	32082
Витрати на оплату праці	2505	6650	5827
Відрахування на соціальні заходи	2510	1315	1967
Амортизація	2515	2770	2761
Інші операційні витрати	2520	21291	20188
Разом	2550	68161	62825

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	22115720	22115720
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.25878	0.16328
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки	Даних не має
Керівник	Романюк Володимир Віталійович
Головний бухгалтер	Дерун Валентина Іванівна

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр"	за ЄДРПОУ	05471885
	(найменування)		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

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	56433	52159
Повернення податків і зборів	3005	0	1165
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	1165
Цільового фінансування	3010	124	248
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	27533	24603
Надходження від повернення авансів	3020	86	54
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	708	395
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2	5
Надходження від операційної оренди	3040	0	47
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	20	2141
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(21378)	(48720)
Праці	3105	(5233)	(4193)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1608)	(2225)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7878)	(1862)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на	3116	(1062)	(585)

прибуток			
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4047)	(103)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2769)	(1174)
Витрачання на оплату авансів	3135	(44894)	(14783)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(367)	(700)
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	(1761)	(1767)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1787	6567
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(540)	(1589)
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	-540	-1589
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	623
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	0	623
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(1)
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	0	-1
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1247	4977
Залишок коштів на початок року	3405	6157	1180
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	7404	6157

Примітки	Даних не має
Керівник	Романюк Володимир Віталійович
Головний бухгалтер	Дерун Валентина Іванівна

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр"	за ЄДРПОУ	05471885
	(найменування)		

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення)	3526	0	0	0	0

корисності необоротних активів					
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних	3567	0	0	0	0

зобов'язань					
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на:	3345	X	0	X	0

Викуп власних акцій					
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки	Емітент звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) не здійснює.
Керівник	Романюк Володимир Віталійович
Головний бухгалтер	Дерун Валентина Іванівна

дохід за звітний період									
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: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	3372	-3372	0	0	0

Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	3372	2351	0	0	5723
Залишок на кінець року	4300	5529	0	2191	11954	5723	0	0	25397

Примітки	Даних не має
Керівник	Романюк Володимир Віталійович
Головний бухгалтер	Дерун Валентина Іванівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ

Керівництво ПАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» (далі Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансове положення Товариства станом на 31 грудня 2016 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і змінах в капіталі, за рік, що закінчився цією датою, згідно Міжнародним стандартам фінансової звітності (далі – «МСФЗ»)

При підготовці фінансової звітності згідно МСФЗ керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх наступне застосування;
- Застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- Дотримання вимог МСФЗ чи розкриття суттєвих відхилень від МСФЗ в примітках до фінансової звітності 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;
- Облік і розкриття в фінансовій звітності всіх операцій між пов'язаними сторонами;
- Облік і 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;
- Достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про усі отримані кредити.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

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

Дана звітність станом на 31 грудня 2016 року, підготовлена згідно МСФЗ та випущена 10 лютого 2017р., затверджена рішенням Наглядової ради Товариства 24 лютого 2017 року.

Від імені керівництва Товариства

**Голова правління
Віталійович**

Романюк Володимир

Головний бухгалтер

Дерун Валентина Іванівна

ЗВІТ МЕНЕДЖМЕНТУ

- 1. Загальні умови ведення бізнесу**
- 2. Операційні і фінансові результати**
- 3. Події після звітної дати**
- 4. Звіт про ризики**
- 5. Прогноз**
- 6. Обрані фінансові показники**

1. Загальні умови ведення бізнесу

ПАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» є публічним акціонерним товариством, зареєстрованим відповідно до законодавства України, та займається переробкою гірських порід (граніти, мігматити), результатом чого є виробництво щебеневої продукції та відсіву, які реалізуються на території України і на експорт в Росію та Польщу, Литву.

2. Операційні і фінансові результати

Наведена нижче таблиця відображає результати діяльності Товариства від операцій за роки, що закінчуються 31 грудня 2016, 2015 та 2014 років (дані взяті з фінансової звітності):

(тис. грн.)

Стаття	31 грудня 2016	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	72650	64286	56296
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	41743	37836	27418
Валовий прибуток	30907	26450	28878
Адміністративні витрати	4546	2178	2033
Витрати на збут	19980	19974	23800
Прибуток від операційної діяльності:	6381	4298	3045
Інші фінансові доходи	708	395	88
Інші доходи	920	691	984
Фінансові витрати	-	1	-
Інші витрати	1382	989	1201
Фінансовий результат до оподаткування:	6627	4394	2916

Витрати (дохід) з податку на прибуток	904	783	581
Чистий прибуток	5723	3611	2335

Чистий прибуток

Прибуток Товариства зріс рік до року у зв'язку з :

- зростанням обсягів продажу готової продукції;
- зростанням асортименту продукції;
- збільшенням ринків збуту.

Наведена нижче таблиця відображає виручку Товариства за видами:

Виручка Товариства складається від продажу, тис. грн.	2016	2015	2014
продаж щибеневої продукції та відсіву	72650	64286	56296
відсоток в загального обсягу, %	100	100	100
Всього:	72650	64286	56296

Обсяги реалізації готової продукції за рік, що закінчився 31 грудня 2014, 2015, 2016 року, були представлені наступним чином:

Основні види продукції	Одиниця виміру	2016	2015	2014
Щибенева продукція	т	464,5	420,0	462,0
Відсів	т	254,7	307,7	328,9
Всього		719,2	727,7	790,9

Собівартість реалізації

Наведена нижче таблиця відображає суттєві складові собівартості реалізації готової продукції:

Собівартість реалізованої продукції була представлена наступним чином:						
за рік, що закінчився 31 грудня	2016	% від обсягу	2015	% від обсягу	2014	% від обсягу
собівартість проданої щибеневої продукції та відсіву:						
амортизація	1696	4	2630	7	1109	4
матеріальні витрати	22130	53	22149	58	12395	45
витрати на оплату праці	4073	10	4439	12	2571	10
відрахування на соціальні заходи	805	2	1522	4	944	3
Інші операційні витрати	13039	31	7096	19	10399	38
Всього:	41743	100	37836	100	27418	100

Основні компоненти собівартості зазнали зросту в зв'язку з зростанням кількості продукції та зростанням цін на запасні частини, енергоносії, матеріали та послуги.

Чистий дохід

Чистий дохід Товариства зріс з 64286 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року до 72650 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2016, що склало 13 % приросту рік до року.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати зросли порівняно з минулим роком з 2178 тис. за рік, що закінчився 31 грудня 2015 до 4546 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2016, враховуючи зростання витрат на заробітну плату адміністративного персоналу, податки і збори (зросла орендна плата за користування земельними ділянками та проводилось відшкодування втрати сільськогосподарського виробництва в зв'язку із зміною цільового призначення земельної ділянки), банківські послуги.

Фінансові витрати

Фінансові витрати Товариства відсутні за рік, що закінчився 31 грудня 2016, а за 2015 рік склали 1 тис.грн. Це зменшення пов'язане з тим, що в 2015 році підприємство користувалося короткостроковим банківським кредитом, а в 2016 році підприємство кредитними коштами не користувалося.

Витрати з податку на прибуток

Товариством нараховано податок на прибуток у розмірі 904 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2016, у порівнянні з витратами у розмірі 783 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2015 відбулося збільшення у зв'язку із зростанням фінансового результату до оподаткування.

Чистий прибуток за період діяльності, що триває

Чистий прибуток за період діяльності, що триває зріс на 158 % до 5723 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2016, з 3611 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2015, головним чином у зв'язку із зростанням доходу від реалізації продукції та збільшенням інших фінансових доходів (отриманих відсотків від депозитів), ростом курсу іноземної валюти, одержаної від реалізації продукції на експорт.

Рух грошових коштів

Наведена нижче таблиця відображає грошові потоки Товариства:

Рух грошових коштів, тис. грн.	2016	2015	2014
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	1787	6567	2589
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	-540	-1589	-2306
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	-	-1	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	1247	4977	283

Чистий потік грошових коштів від операційної діяльності

Чистий потік грошових коштів від операційної діяльності Товариства зменшився до 1787 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2016, в порівнянні з 6567 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2015. Зменшення в 2016 році головним чином пов'язане з збільшенням витрачених коштів на оплату авансів 44894 тис.грн. на 31 грудня 2016 року із 14783 тис. грн. на 31 грудня 2015 року.

Чистий потік грошових коштів від інвестиційної діяльності

Від'ємне значення чистого потоку грошових коштів від інвестиційної діяльності зменшилося до 540 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2016, в порівнянні з 1589 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2015. Зменшення в 2016 році пов'язано із зменшенням витрачених коштів на придбання необоротних активів.

Чистий потік грошових коштів від фінансової діяльності

Чистий потік грошових коштів від фінансової діяльності Товариства становить 0 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2016, а за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року склав 1 тис. грн., що пов'язане з тим, що в 2016 році підприємство банківськими кредитами не користувалося, а в 2015 році користувалося короткотерміновим кредитом.

3. Події після звітної дати

Станом на дату затвердження річної першої фінансової звітності правочинів, що мають суттєвий вплив на діяльність, не здійснювались.

4. Звіт про ризики

Ризики пов'язані з діяльністю Товариства:

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

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

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

Для скорочення впливу даного ризику Товариство проводить постійний аналіз світового та українського ринку щєбеневої 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 енергоємких етапів виробництва (години «пик», «напівпик»);
- посилена робота логістики по перевезеннях;
- налагодження довгострокових взаємовигідних відносин з постачальниками запасних частин та матеріалів.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ

(в тисячах грн.)

1. Інформація про створення підприємства та його діяльності

Для цілей цієї фінансової звітності, для вказівки підприємства, застосовувався термін «Товариство».

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>

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

Товариство займається переробкою гірських порід (граніти, мігматити), результатом чого є виготовлення щебеневої продукції та відсіву.

2. Основи підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2016 р., є фінансовою звітністю ПАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр», підготовленою відповідно до МСФЗ.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2016р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політики, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом фінансової звітності за МСФЗ, а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО1 «Подання фінансової звітності».

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), прийнятих Європейським Союзом.

Товариство веде свій бухгалтерський облік відповідно до норм діючого законодавства. На його основі була підготовлена фінансова інформація, і, по мірі вказівки керівництва, скоригована для дотримання відповідності МСФЗ.

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

Основа підготовки

Дана фінансова звітність підготовлена згідно з принципом оцінки по історичній вартості. Керівництво Товариства прийняло рішення представляти і оцінювати дану фінансову звітність у гривнях для зручності користувачів цієї фінансової звітності.

Встановлені в Україні принципи бухгалтерського обліку та процедури відрізняються від загальноприйнятих відповідно до МСФЗ. Відповідно, фінансова звітність, яка була підготовлена на основі встановлених українських принципів бухгалтерського обліку для Товариства, відображає коригування, необхідні для подання її у відповідності з МСФЗ.

Положення облікової політики, викладені нижче, послідовно застосовувалися до всіх періодів, представлених у даній фінансової звітності.

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.

Переведення іноземних валют

Функціональна валюта і валюта подання

Для оцінки всіх статей, включених у фінансову звітність, використовувалася валюта економічного середовища, в якому Товариство здійснює свою діяльність («Функціональна валюта»). Національна валюта України, українська гривня (грн.), є функціональною валютою для Товариства.

Валютою подання даної фінансової звітності Товариства є гривня.

Операції і сальдо в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті спочатку враховуються Товариством в їх функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом функціональної валюти, що діє на звітну дату.

Всі курсові різниці включаються до звіту про сукупний дохід. Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються за курсами, що діяли на дату здійснення первинних угод.

Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсами, які діяли на дату визначення справедливої вартості.

Принцип безперервності діяльності

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

3. Основні положення облікової політики

Основні засоби

Об'єкти основних засобів оцінені за первісною вартістю. У разі придбання (створення) основних засобів, такі об'єкти оцінюються за витратами на придбання у відповідності з поточними умовами і коригуються на відсоток зносу.

Подальші витрати включаються до балансової вартості активу або визнаються як перший актив у разі, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод і собівартість об'єкта може бути достовірно оцінена. Визнання балансової вартості заміщеної частини об'єкта основних засобів, припиняється. Інші витрати, в тому числі витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування, відображаються в звіті у тому фінансовому періоді, в якому були виконані.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх суттєвого компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо у майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрата, що виникають у результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються до складу інших доходів/(витрат) звіту за той звітний рік, у якому визнання активу було припинено.

Амортизація активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли розташування і стан активу забезпечують його використання у відповідності з намірами керівництва Товариства. Амортизація активу припиняється з припиненням його визнання. Амортизація не припиняється, коли настає застій активу або він виводиться з активного використання і призначається для вибуття, крім випадку, коли він уже повністю амортизований.

Ліквідаційна вартість і терміни корисного використання активів переглядаються і по мірі необхідності коректуються на кожну балансову дату.

Земельні ділянки не підлягають амортизації. Амортизація інших основних засобів розраховується прямолінійним методом для того, щоб розподілити переоцінену вартість активу за вирахуванням його ліквідаційної вартості протягом таких строків корисної експлуатації:

- Будівлі	20-50 років
- Виробниче обладнання	5-15 років
- Транспортні засоби	5-15 років
- Інші активи	2-12 років

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, а також відповідні змінні і постійні накладні витрати, пов'язані з будівництвом. Амортизація цих активів починається з моменту їх готовності до експлуатації.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані вперше, при первинному визнанні оцінюються за початковою вартістю.

Витрати на дослідження визначаються як витрати по мірі їх понесення. Витрати, зазанані при розробках (витрати на проектування, спорудження, випробування нових або поліпшених продуктів, технологій або систем) визнаються нематеріальним активом тільки в разі, якщо нематеріальний актив генеруватиме майбутні економічні вигоди, а також свою здатність достовірно оцінити витрати, що відносяться до нематеріального активу протягом його розробки. Всі інші витрати на розробки визнаються як витрати по мірі їх понесення.

Дохід або витрата від списання з балансу нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу і балансовою вартістю активу, і відображаються у звіті в момент списання цього активу з балансу.

Товариство оцінює термін корисного використання, щоб визначити, чи є він певним чи невизначеним.

Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання і 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.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку і інші витрати, зазанані 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.

Гроші і грошові еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, банківські депозити до потреби, інші короткострокові високоліквідні інвестиції, термін погашення яких не перевищує трьох місяців. Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно з визначеним вище.

Оренда

Визначення того, чи є угода угодою оренди або містить її ознаки, базується на сутності угоди на дату її здійснення: чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів чи передає угода право на використання активу.

I) Товариство як орендар

Оренда, коли Товариство бере на себе практично всі ризики та вигоди, що зазвичай пов'язані з переходом права власності, класифікується як фінансова оренда. Активи, взяті у фінансову оренду, відображаються у складі основних засобів з початку дії оренди за найменшою із справедливих вартостей орендованого майна і наведених вартостей мінімальних орендних платежів. орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання з оренди таким чином, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо в прибутки і збитки у звіті про сукупний дохід.

Орендовані активи амортизуються протягом строку корисного використання активу. Однак якщо відсутня обґрунтована впевненість у тому, що до Товариства перейде право власності на актив в кінці терміну оренди, актив амортизується протягом коротшого з наступних періодів: розрахунковий термін корисного використання активу і термін оренди.

Платежі з операційної оренди визначаються як витрати у звіті рівномірно на протязі всього терміну оренди.

II) 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.

Фінансові активи

Початкове визнання і оцінка

Товариство класифікує свої вкладення в пайові і боргові цінні папери як: фінансові активи за справедливих вартостей з відображенням переоцінки в прибутку чи збитках, утримувані до погашення інвестиції, доступні для продажу фінансові активи, позики та дебіторська заборгованість. Класифікація залежить від цілей, для яких були придбані фінансові активи. Керівництво приймає рішення щодо

класифікації при початковому визнанні і перевіряє, наскільки класифікація відповідає дійсності на кожну звітну дату.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, інші суми до отримання, фінансові інструменти, що котуються.

Фінансові активи спочатку визначаються за справедливою вартістю, збільшеною в разі інвестицій, які не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів наступним чином залежить від їх класифікації:

Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки в прибутку чи збитках

Ця категорія фінансових інструментів включає в себе такі види інструментів: фінансові активи, призначені для торгівлі і фінансові активи, що після первинного визнання оцінюються по справедливій вартості з відображенням переоцінки в прибутку чи збитках. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, враховуються в звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визначаються в складі доходів від фінансування чи витрат з фінансування в звіті про сукупний дохід.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з фіксованими чи обумовленими платежами, що не котуються на активному ринку. Дебіторська заборгованість включає в себе торгову та іншу дебіторську заборгованість. Видані позики є фінансовими активами, що виникли у Товариства внаслідок надання коштів позичальнику.

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визначається за справедливою вартістю і далі враховується за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості визнається за наявності об'єктивного свідчення того, що Товариство не зможе отримати всі суми заборгованості перед Товариством у встановлені договорами терміни.

Видані позики обліковуються за справедливою вартістю.

Фінансові активи, наявні для продажу

Інвестиції, які керівництво планує утримувати протягом невизначеного періоду часу, і які можуть бути продані у разі потреби поліпшення показника ліквідності чи внаслідок впливу змін процентних ставок, класифікуються як фінансові активи, наявні для продажу. Ці активи включаються до складу необоротних активів, якщо тільки Товариство не має явного наміру утримувати ці активи протягом періоду, меншого

дванадцяти місяців від звітної дати, якщо продаж цих активів не буде викликаний необхідністю збільшення робочого капіталу, у разі чого вони будуть включені до складу оборотних активів. Фінансові активи, наявні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням переоцінки на власний капітал.

Інвестиції, які утримуються до погашення

Інвестиції з фіксованим терміном погашення, фіксованими платежами чи платежами, які підлягають визначенню, а також ті, щодо яких керівництво має реальні наміри і можливість утримувати до погашення, інші, на відміну від тих, які відповідають визначенню дебіторської заборгованості і кредитів, виданих Товариством, класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення. Такі інвестиції включаються до складу необоротних активів, за винятком інвестицій, які підлягають погашенню протягом дванадцяти місяців з відлікової дати і включаються до складу оборотних активів. Інвестиції, утримувані до погашення, обліковуються за амортизованою вартістю.

Припинення визнання

Визнання фінансових активів припиняється у разі, якщо термін дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, чи Товариство передає всі значні ризики та вигоди від володіння активом.

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

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.

Податки

Товариство знаходиться на загальній системі оподаткування.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Витрати з податку на прибуток враховуються в якості витрат або доходів, за винятком випадків, коли вони відносяться до статей, безпосередньо пов'язаних із іншим сукупним доходом (у цьому випадку, сума податку відноситься на інший сукупний дохід), або коли вони виникають при первинному визнанні придбання Товариства.

І) Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний і попередній періоди відображаються за сумою, яку передбачається сплатити або відшкодувати податковим органам. Для обчислення суми використовуються податкові ставки та податкове законодавство України.

II) Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом відносно податкових збитків перенесених на майбутні та тимчасових різниць між базою оподаткування активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаними податковими пільгами невикористаним податковим збиткам, в тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги й невикористані податкові збитки.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Не визнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися у тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які за станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання зараховуються один проти одного, якщо мається юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї і тієї ж оподатковуваної компанії та податкового органу.

Податок на додану вартість (ПДВ)

Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітного періоду, та виникає або на дату відвантаження товару замовнику, або на дату отримання платежу від клієнта, в залежності від того, яка подія сталася раніше.

Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у звітному періоді. Право на кредит з ПДВ виникає або на дату здійснення платежу постачальнику, або на дату отримання товару, в залежності від того, яка подія відбулося раніше.

Виручка, витрати й активи (окрім заборгованостей) визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крім випадків, коли податок на додану вартість, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку

ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат. Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську або кредиторську заборгованість, відображену в звіті про фінансовий стан.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або випливає із практики), що виникло в результаті минулої події, відтік економічних вигод, який буде потрібен для погашення цього зобов'язання є ймовірним, і може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання.

Якщо Товариство планує одержати відшкодування деякої частини всіх резервів, відшкодування визнається як перший актив, але тільки в тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. витрата, відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупний дохід за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив тимчасової вартості грошей суттєвий, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це застосовано, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСБО (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первинному визнанні.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, збільшеною в разі позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань наступним чином залежить від їх класифікації:

Фінансові зобов'язання, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, включають фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, віднесені при первинному визнанні в категорію оцінених за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Кредити і позики

Позикові кошти визнаються 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.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

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 прибутку

Прибуток визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Товариством оцінюється як вірогідне, якщо виручка може бути надійно оцінена, а також у разі відповідності спеціальним критеріям для кожного виду діяльності Товариства, зазначеного нижче. Сума доходу не вважається достовірно оціненою до тих пір, поки не будуть дозволені всі умовні зобов'язання, що мають відношення до продажу. У своїх оцінках Товариство ґрунтується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди.

Виручка оцінюється за справедливою вартістю суми компенсації, отриманої або яка підлягає отриманню за продаж товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності Товариства. Виручка відображається за вирахуванням податків і мит з продажів, знижок і внутрішньогосподарських операцій.

I) Реалізація продукції

Товариство здійснює виробництво та продаж продукції, зазначеної в Примітці 1. Дохід від продажу товарів визнається в момент, коли Товариство передає продукцію покупцю, якщо не існує невиконаного зобов'язання, яке могло б вплинути на прийняття продукції покупцем. Доставка не здійснюється доти, поки продукція не буде відвантажена в зазначеному місці, ризики застарілості і втрати не будуть передані покупцю, а також до тих пір, поки оптовик не прийме продукцію згідно з договором купівлі-продажу, не спливуть умови прийняття, або ж у Товариства будуть об'єктивні докази того, що всі критерії прийняття були задоволені.

II) Надання послуг

Виручка від надання послуг визнається, виходячи зі стадії завершеності робіт за кожним договором. Якщо фінансовий результат від договору не може бути достовірно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Витрати за позиками

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Товариства чи до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати у тому звітному періоді, у якому вони були понесені. Витрати за позиками містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені Товариством в зв'язку з позиковими коштами.

Дохід від інвестиційної діяльності, отриманий в результаті тимчасового вкладення отриманих позикових засобів до моменту їх витрачання на придбання об'єктів капітального будівництва, віднімається з витрат на залучення позикових коштів, які можуть бути капіталізовані.

Знецінення

На кожен звітну дату балансова вартість активів Товариства переглядається на предмет визначення наявності ознак знецінення. У разі якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка відшкодуваної вартості активу. У тих випадках, коли неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування першого активу, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування одиниці, яка генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив.

Сума відшкодування визначається як найбільша з двох величин: справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та вартості його використання.

Збитки від знецінення визнаються у випадку, якщо балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, (декількох таких одиниць) перевищує його суму очікуваного відшкодування. Втрати від знецінення визнаються в звіті про сукупний дохід.

Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки у тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його суму відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив визнавався б у випадку, якщо у попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про сукупний дохід, за винятком випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Умовні активи і зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Товариство розкриває інформацію про умовні зобов'язання в Примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли виконання умовного зобов'язання мало ймовірно в силу віддаленості події (термін можливого погашення більше 12 місяців).

Товариство постійно аналізує умовні зобов'язання на предмет визначення ймовірності погашення умовних зобов'язань. Якщо погашення зобов'язання, яке

раніше характеризувався як умовне, стає ймовірним, то Товариство у фінансовій звітності відображає забезпечення за той період, в якому погашення даного зобов'язання стало вірогідним.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються в Примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність отримання від них економічних вигод.

4. Важливі облікові оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від його керівництва на кожную звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на зазначаються 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.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво використовувало наступні судження, оцінки і допущення, що надають найбільш істотний вплив на суми, визнані в консолідованому звіті про сукупний дохід.

Вартість основних засобів

Справедлива вартості основних засобів визначається на рівні їх балансової вартості.

Термін корисного використання основних засобів

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.

Справедлива вартість фінансових інструментів

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

таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни у припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Запаси

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

Торгова та інша дебіторська заборгованість

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

Оподаткування

У відношенні інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого 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 оподаткованого прибутку, проти якої можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати в фінансовій звітності, на підставі вірогідних термінів отримання та величини майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

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

Знецінення активів

Балансова вартість активів Товариства переглядається на предмет виявлення ознак, що свідчать про наявність знецінення таких активів. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може виявитися

невідшкодовуваною, Товариство оцінює відшкодовувану вартість активів. Така оцінка призводить до необхідності прийняття низки суджень щодо довгострокових прогнозів майбутньої виручки і витрат, пов'язаних з розглянутими активами. У свою чергу, ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутніх ринкових умов. Наступні й непередбачені зміни таких припущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть призвести до іншого результату по порівнянні з представленим у цій фінансовій звітності.

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 і 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.

5. Виручка

Виручка Товариства складається від продажу, тис. грн.	2016	2015	2014
продаж щєбєнєвєї прòдукуції та відсіву	72650	64286	56296
відсоток в загального обсягу, %	100	100	100
Всього:	72650	64286	56296

Обсяги реалізації готової продукції за роки, що закінчилися 31 грудня 2014, 2015 і 2016 років, були представлені наступним чином:

Основні види продукції	Одиниця виміру	2016	2015	2014
Щебенева продукція	т	464,5	420,0	462,0
Відсів	т	254,7	307,7	328,9
Всього		719,2	727,7	790,9

6. Собівартість реалізації

Собівартість реалізованої продукції була представлена наступним чином:						
за рік, що закінчився 31 грудня	2016	% від обсягу	2015	% від обсягу	2014	% від обсягу
собівартість проданої щебеневої продукції та відсіву:						

амортизація	1696	4	2630	7	1109	4
матеріальні витрати	22130	53	22149	58	12395	45
витрати на оплату праці	4073	10	4439	12	2571	10
відрахування на соціальні заходи	805	2	1522	4	944	3
Інші операційні витрати	13039	31	7096	19	10399	38
Всього:	41743	100	37836	100	27418	100

7. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати			
за рік, що закінчився 31 грудня	2016	2015	2014
Заробітна плата та витрати з нею пов'язані	1362	849	808
Матеріальні витрати	619	756	720
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	63	55	34
Інші	2502	518	471
Всього:	4546	2178	2033

8. Витрати на збут

Витрати на збут			
за рік, що закінчився 31 грудня	2016	2015	2014
Заробітна плата та витрати з нею пов'язані	946	931	948
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	74	67	63
Витрати на оренду основних засобів	167	1022	2437
Витрати на транспортні послуги	15942	15741	15958
Матеріальні витрати	2636	1734	3981
Інші	215	479	413
Всього:	19980	19974	23800

9. Інші доходи та витрати

Інші доходи та витрати	Доходи	Витрати
за рік, що закінчився 31 грудня	2016	2016
Інші операційні доходи і витрати	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	708	

Дивіденди	-	-
Проценти	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	708	
Інші доходи і витрати	920	1382
Операційна оренда активів		-
Операційна курсова різниця	77	43
Реалізація інших оборотних та необоротних активів	822	668
Штрафи, пені, неустойки	21	1
Цільові надходження		
Послуги		
Інші доходи і витрати		670

10. Витрати по амортизації

Витрати по амортизації основних засобів та нематеріальних активів			
за рік, що закінчився 31 грудня	2016	2015	2014
Загальновиробничі витрати	2633	2618	2113
Адміністративні витрати	58	24	34
Витрати на збут	74	61	63
Всього:	2765	2703	2210

11. Витрати на заробітну плату

Витрати на заробітну плату			
за рік, що закінчився 31 грудня	2016	2015	2014
Заробітна плата виробничого персоналу та пов'язані з нею витрати	5657	5960	3910
Заробітна плата адміністративного персоналу та пов'язані з нею витрати	1362	849	587
Заробітна плата персоналу зі збуту та пов'язані з нею витрати	946	931	620
Всього:	7965	7740	5117

12. Фінансові (витрати) / доходи

За рік, що закінчився 31 грудня	2016	2015	2014
Відсотковий дохід з банківських депозитів і залишків коштів на поточних рахунках	708	395	88

Відсоткові витрати за кредитами і позиками	-	(1)	-
Всього фінансові витрати, нетто	708	394	88

13. (Витрати) / доходи з податку на прибуток

Податок на прибуток	
за рік, що закінчився 31 грудня	2016
Поточний податок на прибуток	904
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	904
у тому числі:	-
поточний податок на прибуток	904
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-

14. 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	1758	1077	42			85	1800	1162
Машини та обладнання	11657	8342	217			1178	11874	9520
Транспортні засоби	8044	3747		73	73	1386	7971	5060
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	468	365	7	13	13	49	462	401
Інші основні засоби	146	127				5	146	132
Малоцінні необоротні	168	168	62	10	10	62	220	220

матеріальні активи								
Інші необоротні матеріальні активи	-	-						
Разом	22241	13826	328	96	96	2765	22473	16495

Основні засоби станом на 31.12.2014 року	первісна вартість	амортизація	ступінь зносу, %
Земельні ділянки	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	1555	819	53
Машини та обладнання	16053	8541	53
Транспортні засоби	3557	1181	33
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	326	184	56
Інші основні засоби	419	229	55
Малоцінні необоротні матеріальні активи	116	116	100
Інші необоротні матеріальні активи	-	-	-
Разом	22026	11070	50

Основні засоби станом на 31.12.2015 року	первісна вартість	амортизація	ступінь зносу, %
Земельні ділянки	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	1758	1077	61
Машини та обладнання	11657	8342	72
Транспортні засоби	8044	3747	46
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	468	365	78
Інші основні засоби	146	127	87
Малоцінні необоротні матеріальні активи	168	168	100
Інші необоротні матеріальні активи	-	-	-
Разом	22241	13826	62

Основні засоби станом на 31.12.2016	первісна вартість	амортизація	ступінь зносу,
--	-------------------	-------------	----------------

року			%
Земельні ділянки	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	1800	1162	65
Машини та обладнання	11874	9520	80
Транспортні засоби	7971	5060	63
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	462	401	87
Інші основні засоби	146	132	90
Малоцінні необоротні матеріальні активи	220	220	100
Інші необоротні матеріальні активи			-
Разом	22473	16495	73

Основні засоби (продовження)

Залишкова вартість основних засобів, переданих в оренду – 1 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів, повністю зношених – 2678 тис. грн.

15. Нематеріальні активи

за 2016 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 на комерційні позначення	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	34	28	19	4	53	32
Разом	34	28	19	4	53	32
Гудвіл	-	-	-	-	-	-

станом на 31 грудня	2016		2015		2014	
Групи нематеріальних активів	Залишок на кінець року	Ступінь викор	Залишок на кінець року	Ступінь викор	Залишок на кінець року	Ступінь викор

	первісна переоці- нена) вартість	накопи- чена аморти- зація	истан- ня, %	первісна переоці- нена) вартість	накопи- чена аморти- зація	истан- ня, %	первісна переоці- нена) вартість	накопи- чена амортиза- ція	истан- ня, %
Права на комерційні позначення	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	53	32	80	34	28	82	30	24	80
Разом	53	32	80	34	28	82	30	24	80

16. Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові зобов'язання				
	Основні засоби	Кредити	Резерви	Всього
31 грудня 2016	-	-	-	-
Відноситься до прибутку (збитку)	-	-	-	-
31 грудня 2015	-	-	-	-
31 грудня 2014	-	-	-	-

17. Запаси

Виробничі запаси і готова продукція						
станом на 31 грудня	2016	обсяг в загально- му об'ємі, %	2015	обсяг в загально- му об'ємі, %	2014	обсяг в загально- му об'ємі, %
Сировина і матеріали	126	1	102	1	52	0
Паливо	691	5	581	4	239	3
Тара і тарні матеріали	-	-	-	-	-	-
Будівельні матеріали	142	1	82	1	5	0
Запасні частини	1279	10	1626	13	193	2
Малоцінні та швидкозношувані предмети	37	0	13	0	5	0
Незавершене виробництво	-	-	-	-	-	-
Готова продукція	11314	83	10310	81	7755	95

Товари	-	-	-	-	-	-
Разом	13589	100	12714	100	8249	100

Балансова вартість запасів відображених за чистою вартістю реалізації - 5647 тис. грн.

18. Торгова дебіторська заборгованість, нетто

на 31 грудня	2016	2015	2014
Торгова дебіторська заборгованість	7315	4629	3545
Резерв знецінення торгової дебіторської заборгованості	301	301	301
Торгова дебіторська заборгованість, нетто	7014	4328	3244

Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2016 року включає:

Найбільша дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016 року представлена наступними сумами	
ТОВ «Старокостянтинівський кар'єр»	689
Комбінат «Будіндустрія» ТОВ «Тернопільбуд»	480
ФОП Дубас М. О.	459
ФОАП Крижановський В. В.	227
ФОП Сосніцька С. В.	240
ТОВ «Грін Лайт Груп»	540
ТОВ «Україна-2001»	359
ТОВ «Альфа Газ»	460
ТОВ «СТА+М»	626
ДП «Тернопільський облавтодор»	222
ПАТ «Хмельницьке ШБУ-56»	219

19. Передплати та інші оборотні активи, нетто

Передплати та інші оборотні активи, нетто			
на 31 грудня	2016	2015	2014
Аванси, видані постачальникам	1647	745	5326
Резерв знецінення авансів виданих	-	-	-
Податки до відшкодування	269	87	2970
Інша дебіторська заборгованість	19	2	18
Резерв знецінення іншої дебіторської заборгованості	-	-	-

Інші оборотні активи	502	883	575
Разом	2437	1717	8889

20. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти і їх еквівалент				
на 31 грудня		2016	2015	2014
Грошові кошти в банку та в касі	UAN	6515	6114	983
Грошові кошти в банку та в касі	USD	841		197
Грошові кошти в банку та в касі	EUR	48	43	-
Разом		7404	6157	1180

21. Статутний капітал

на 31 грудня	2016		2015		2014	
	%	Сума	%	Сума	%	Сума
Олійник Сергій Володимирович	24,5	1357	24,5	1357	24,5	1357
Козак Валентин Володимирович	24,5	1357	24,5	1357	24,5	1357
Шевченко Григорій Тарасович	12,5	694	12,5	694	12,5	694
Макєєва Оксана Тарасівна	12,0	663	12,0	663	12,0	663
Інші	26,5	1458	26,5	1458	26,5	1458
Разом	100,0	5529	100,0	5529	100,0	5529

22. Довгострокові кредити і позики

Довгостроковими кредитами як на 31 грудня 2016 року, так і на 31 грудня 2015 і 2014 року Товариство не користувалося.

23. Короткострокові кредити і позики

На 31 грудня		2016		2015		2014	
Забезпечені		у валюті договору, тис.	в гривне вому еквіваленті, тис.	у валюті договору, тис.	в гривне вому еквіваленті, тис.	у валюті договору, тис.	в гривне вому еквіваленті, тис.
Короткострокові кредити	грн.		-		-		

Всього забезпечені			-		-		
Короткострокові кредити	грн.		-		-		-
Всього незабезпечені			-		-		-
Всього короткострокові кредити			-		-		

Суттєві умови кредитних договорів:

Банк-кредитор	Валюта договору	31 грудня 2014		
		у валюті договору, тис.	в гривневому еквіваленті, тис.	Номінальна відсоткова ставка
	гривня			
Всього				

Банк-кредитор	Валюта договору	31 грудня 2015		
		у валюті договору, тис.	в гривневому еквіваленті, тис.	Номінальна відсоткова ставка
	гривня		-	-
Всього			-	

Банк-кредитор	Валюта договору	31 грудня 2016		
		у валюті договору, тис.	в гривневому еквіваленті, тис.	Номінальна відсоткова ставка
	гривня		-	-
Всього			-	

Короткостроковими кредитами на 31 грудня 2014 року і на 31 грудня 2015 року та 31 грудня 2016 року Товариство не користувалося.

24. Інші короткострокові зобов'язання та нараховані витрати

Інші короткострокові зобов'язання і нараховані витрати			
на 31 грудня	2016	2015	2014
Аванси отримані	651	1211	574

Заборгованість по сплаті податків (не прострочена)	337	432	48
Заборгованість по зарплаті та пов'язаних з нею податків	295	439	229
Заборгованість по виплаті дивідендів			-
Інші поточні зобов'язання	23	18	4
Разом	1306	2100	855

Найбільша кредиторська заборгованість станом на 31.12.2016 року представлена наступними сумами	
ТОВ «Союз Транс Лайн-1»	2065
ТОВ «Грін Лайт Груп»	3356
ПП Агрофірма «Кобзар»	1883
ТОВ «СТА+К»	1890
ТОВ «СТА+М»	227

25. Пов'язані сторони

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

Голова правління

Романюк Володимир Віталійович

Головний бухгалтер

Дерун Валентина Іванівна