

## Титульний аркуш

09.09.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

(підпис)

Бельський Василь Валерійович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 20657268
4. Місцезнаходження: 26300, Кіровоградська обл., Гайворонський р-н, місто Гайворон, Кар'єрський 2
5. Міжміський код, телефон та факс: 067-521-28-66, 0525450084
6. Адреса електронної пошти: gsk@gsk.co.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 08.09.2022, Затвердити річну інформацію АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2021 рік.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на

<http://www.gsk.co.ua>

12.09.2022

власному веб-сайті учасника фондового  
ринку

(URL-адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

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

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

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

32. Твердження щодо річної інформації

X

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

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

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

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

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

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на 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 станом на кінець звітного року

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

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

Річна інформація АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2021 рік затверджена протоколом наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" 08 вересня 2022 року.

У звіті за 2021 рік відсутні:

1. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах - АТ "Гайворонський спецкар'єр" не належать акції юридичних осіб.

2. Інформація щодо посади корпоративного секретаря - на АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має посади корпоративного секретаря.

3. Інформація про рейтингове агентство - АТ "Гайворонський спецкар'єр" не користувався послугами рейтингового агентства.

4. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента - АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має філій або інших відокремлених структурних підрозділів.

5. Судові справи емітента - АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має судових справ та судових вимог, у розмірі 1 і більше відсотків активів емітента на початок звітного року стороною якого виступає емітент, посадові особи.

6. Штрафні санкції - АТ "Гайворонський спецкар'єр" у звітному 2021 році не мав

штрафних санкцій.

7. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам у разі їх звільнення - у звітному 2021 році будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам у разі їх звільнення - не виплачувались. Ніхто не звільнявся.

8. Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій- змін акціонерів у 2021 році не було.

9. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій- змін осіб у 2021 році не було.

10. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій - змін осіб у 2021 році не було.

11. Інформація про облігації емітента- АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має облігацій.

12. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має інших цінних паперів.

13. Інформація про похідні цінні папери емітента - АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має похідних цінних паперів.

14. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів- АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має.

15. Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду - ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не купляв власні акції протягом звітного періоду.

16. Звіт про стан об'єкта нерухомості ( у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва - АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має житлового будівництва.

17. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента - у власності працівників АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має інших цінних паперів емітента.

18. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів- на АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має будь-які обмежень щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

19. Інформація про вчинення значних правочинів - на АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2021 році загальні збори акціонерів прийняли рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

20. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість - на АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2021 році не було правочинів, щодо яких є заінтересованість.

21. Річна фінансова звітність поручителя (страховка/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів ( за кожним суб'єктом забезпечення окремо)- АТ "Гайворонський спецкар'єр" не виступає ні в яких організаціях поручителем (страховиком/гарантом).

22. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента- на АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2021 році не було акціонерних або корпоративних договорів, які укладені акціонерами.

23. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом - на АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2021 році не було договорів та/або правочинів, умовою яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

24. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1

відсотка розміру статутного капіталу такого емітента- таких працівників на АТ "Гайворонський спецкар'єр"-не має.

25. У 2021 році була ще одна особлива інформації:

09.04.2021

Зміст інформації:

Згідно закону "Про акціонерні товариства" чистий прибуток АТ " Гайворонський спецкар'єр" отриманий за 2020 рік в сумі 53710000 грн розподілений в розмірі 50% на користь власників через виплату дивідендів в сумі 26855000 грн.

Виплата безпосередньо акціонерам АТ " Гайворонський спецкар'єр" в повному обсязі.

Дата прийняття Загальними зборами акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр" 09.04.2021 р.(Протокол №1/2021 від 16.04.21р.)

Наглядовою радою Товариства (Протокол від 12.04.2021р.) встановлена дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів: 10.05.2021р.

Розмір дивідендів, що підлягають виплаті відповідно до рішення загальних зборів акціонерів: 26855000 грн., розмір дивідендів визначається виходячи з кількості акцій Товариства, які належать акціонеру на дату складення переліку осіб з розрахунку 4,48 грн. на одну просту акцію.

Строк виплати дивідендів: початок 10.05.2021р.- кінець 18.11.2021р.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

**3. Дата проведення державної реєстрації**

13.06.1996

**4. Територія (область)**

Кіровоградська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

300000

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

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

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

153

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

08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "Креді Агріколь Банк", МФО 300614

2) IBAN

UA503006140000026004500106732

3) поточний рахунок

UA503006140000026004500106732

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

АТ "Креді Агріколь Банк", МФО 300614

5) IBAN

UA503006140000026004500106732

6) поточний рахунок

UA503006140000026004500106732

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Видобування мігматитів, придатних для виробництва щебеню будівельного	375	12.02.2016	Державна служба геології та надр України	09.11.2035
Опис	У 2016 році ліцензію було продовжено на двадцять років.			

### XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів



Змін в організаційній структурі АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2021 році не відбувалось.

Структура виробничо-адміністративного управління АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році: Директор, начальник виробництва, головний бухгалтер, заступник директора з охорони праці, головний маркшейдер, бухгалтерія, планово-економічний відділ, інспектор по кадрам, відділ збуту, інженер з постачання, господарська дільниця, енергодільниця, дільниця по ремонту гірничо-дробильного обладнання, дільниця відвантаження, автотранспортна дільниця, гірничо дільниця.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів товариство не має.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу-147 чол.

Середня чисельність позаштатних працівників, які працюють за сумісництвом (2 сумісників-4 договірників)-6 осіб.

Фонд заробітної плати у 2021 році-39299 тис.грн збільшився на 6839 тис.грн у порівнянні з 2020 роком за рахунок додаткової заробітної плати.

При необхідності на підприємстві проводиться навчання робітників.

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

АТ "Гайворонський спецкар'єр" на добровільній засаді входить до Асоціації "Виробників нерудних будівельних матеріалів".

02121 м.Київ а/с 79

тел. 044-391-32-00

м.Київ Дарницький район вулиця Олександра Мишуги буд.7-А кв.1.

Діяльність організації промисловців та підприємців.

Участь з 2006 року.

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

Спільної діяльності, яку проводить АТ "Гайворонський спецкар'єр" із іншими організаціями, підприємствами, установами товариство не має.

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

Будь-які пропозицій щодо реорганізації АТ "Гайворонський спецкар'єр" з боку третіх осіб у 2021 році не надходило.

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

Обрана облікова політика на підприємстві -згідно чинного законодавства.

Компанія класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає на 31

грудня 2021 року такі класи запасів:

- виробничі запаси - 9741 тис. грн.;
- незавершене виробництво - 14 тис. грн.;
- готова продукція - 21299 тис. грн.;

У відповідності до визначеної Товариством облікової політики, собівартість запасів визначається за методом ФІФО. Таким чином одиниці запасів, які залишилися за станом на 31 грудня 2019 року є такими, що придбані та вироблені останніми.

Компанія застосовує дану формулу до всіх запасів, що визнані в залишках на 31 грудня 2021 року.

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. За 2019 рік Компанія визнає 27203 тис. грн. запасів, що визнані витратами періоду.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

Основний вид продукції, що виробляє АТ " Гайворонський спецкар'єр" , за рахунок продажу яких емітент отримав більше 10 відсотків доходу за звітний 2021 рік -щебінь гранітний різних фракцій (5-20 мм, 5-10 мм, 20-40 мм, 2-5 мм, 5-10 куб, 5-20 куб, відсів, пісок гранітний.

Обсяги виробництва щебеню за 2021 рік-886,5 тис.тон.

Сума виручки-129303 тис.грн

Середньореалізаційні ціни-166,00 грн за 1 тону з ПДВ.

Експортовано-41,5 тис.тн на суму 7905325 грн

11% експортовано від загального обсягу продажу щебеневої продукції

Основні ринки збуту Україна- 89 %, Молдова- 11 %.

Перспективним є виробництво кубовидного щебеню та щебеню з низькою лещадністю.

У зимньо-весняний період-спад виробництва у зв'язку зі спадом попиту.

Основним ринком збуту щебеневої продукції є будівельна галузь України, а саме південний та західний регіони. Поставки щебеню в Російську Федерацію з середини 2014 року через політичні протистояння. Наразі щебенева продукція експортується до Республіки Молдова.

Практично весь збут-це приватні структури.

Все частіші збої діяльності підприємства в зв'язку з важким фінансовим станом покупців, невиконання планових поставок у зв'язку з поганим наданням залізничних вагонів на станцію Гайворон Одеської залізниці для відвантаження залізничним транспортом щебеневої продукції Замовникам.

Основним ризиком в діяльності АТ " Гайворонський спецкар'єр" у 2021 році це відсутність

подачі залізничних вагонів, спад попиту на щебенову продукцію.

Незадовільна робота Регіональної філії "Одеська залізниця" по забезпеченню спецкар'єра залізничними вагонами для поставки споживачам щебенової продукції.

відсутність достатньої подачі вагонів значною мірою впливає на господарську діяльність підприємства: відбувається невиконання зобов'язань перед споживачами; вимушене скорочення об'ємів виробництва і як наслідок робота за неповним робочим часом, скорочення фонду заробітної плати, зменшення надходжень до бюджету, плінність кадрів та додаткові витрати.

Заходи, які приймав АТ " Гайворонський спецкар'єр", щодо вирішення проблеми не дали позитивного результату, тому, що корупційні схеми в Укрзалізниці неможливо викоринити.

Захистити свою діяльність у зв'язку з вищевказаним неможливо.

Підприємство активно шукає нових Замовників щебенової продукції.

На підприємстві розробляються нові земельні ділянки під видобуток для переробки на щебенову продукцію.

АТ " Гайворонський спецкар'єр" має власні джерела сировини, тобто маючи ліцензію (дозвіл) на видобуток корисної копалини.

АТ " Гайворонський спецкар'єр" випускає щебенову продукцію під Замовника (платника) з постійною зміною фракційності щебенової продукції.

На сьогоднішній день перспективних планів розвитку АТ " Гайворонський спецкар'єр" не має, у зв'язку з важкою, нестійкою політичною, військовою та економічною ситуацією, корупцією в Укрзалізниці.

Розширення виробництва та нові ринки збуту на тлі вищевказаних глобальних проблем не є реальними.

Канали збуту та методи продажу: АТ " Гайворонський спецкар'єр" відвантажує щебенову продукцію залізничним та автомобільним транспортом. Реалізація автомобільним транспортом можлива самовивозом або доставкою машиною ПАТ " Гайворонський спецкар'єр".

АТ " Гайворонський спецкар'єр"

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

Придбано; 2017рік-1901 тис.грн, 2018 рік-4305 тис.грн, 2019 рік-915 тис.грн, 2020 рік-12868 тис.грн, 2021рік-16641 тис.грн.

Продано:2017 рік-309 тис.грн, 2018 рік-180 тис.грн, 2019 рік-393 тис.грн, 2020 рік-208 тис.грн, 2021 рік-0 грн.

Інвестицій ( поки воєнний час) не планується.

На підприємстві власні джерела фінансування.

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

Вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2021 року визначена в сумі 64246 тис. грн., собівартість придбання - 141503 тис. грн.,

амортизація - 77257 тис. грн., вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2020 року була визначена в сумі 50594 тис. грн., собівартість придбання - 116056 тис. грн.. амортизація - 65462 тис. грн., а саме:

Групи	За 2020 рік	За 2021 рік
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	7981	8631
Машини та обладнання	17496	
18078		
Транспортні засоби	10408	22838
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	93	44
Інші необоротні активи засоби	72	70
Капітальне будівництво, придбання основних засобів, виготовлення основних засобів		14544
14585		

За станом на 31 грудня 2021 року витрати з придбання основних засобів становлять - 13867 тис. грн., які придбані за власні грошові кошти. За період 2021 року Компанія придбала основні засоби:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої - 47 тис. грн.
- Машини та обладнання - 145 тис. грн.
- Транспортні засоби - 13526 тис. грн.
- Інші необоротні активи - 149 тис. грн.

Сума контрактних зобов'язань, пов'язаних з придбанням основних засобів в 2021 році, становить - 13867 тис. грн.

За період 2021 року Компанія виготовляла основні засоби:

- Машини та обладнання - 6742 тис. грн.
- Транспортні засоби - 3719 тис. грн.
- Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 1487 тис. грн.

Вибуття основних засобів - в 2021 році в сумі - 46 тис. грн.

В 2021 році було вибуття основних засобів в зв'язку з ліквідацією.

За 2020 рік Компанія нарахувала амортизації в сумі 7497 тис. грн.

За 2021 рік Компанія нарахувала амортизації в сумі 12156 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2020 року витрати з придбання основних засобів становили - 12868 тис. грн., які придбані за власні грошові кошти. За період 2020 року Компанія придбала основні засоби:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої - 35 тис. грн.
- Машини та обладнання - 7309 тис. грн.
- Транспортні засоби - 5282 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар - 23 тис. грн.
- Інші необоротні активи - 219 тис. грн.

Сума контрактних зобов'язань, пов'язаних з придбанням основних засобів в 2020 році, становить - 12868 тис. грн.

За період 2020 року Компанія виготовляла основні засоби:

- Машини та обладнання - 5582 тис. грн.
- Транспортні засоби - 1888 тис. грн.
- Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 3072 тис. грн.
- Інші необоротні активи - 2 тис. грн.

Вибуття інших основних засобів - в 2020 році в сумі - 11 тис. грн.

Капітальне будівництво, придбання основних засобів, виготовлення основних засобів амортизації не підлягає.

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

Компанія переглянула балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2021 року з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що основні засоби зазнали збитку від зменшення корисності. Компанія здійснила оцінку суми очікуваного відшкодування основних

засобів з метою визначення збитку від зменшення корисності. Станом на 31 грудня 2021 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2021 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Основні засоби емітента знаходяться за його місцезнаходженням.

Турбота про навколишнє середовище та забезпечення високого рівня екологічної безпеки є невід'ємною частиною діяльності Товариства і забезпечує його сталий розвиток. АТ "Гайворонський спеціалізований кар'єр" докладає значних зусиль для охорони довкілля, мінімізації негативного впливу на навколишнє середовище, збереження та відновлення природних ресурсів, реалізовує кроки, спрямовані на охорону атмосферного повітря, водних та земельних ресурсів, застосовує ефективні інноваційні технології. Товариство прагне здійснювати свою діяльність з урахуванням балансу екологічних та економічних інтересів у місцях своєї присутності та раціонально використовувати природні ресурси. Екологічну політику АТ "Гайворонський спеціалізований кар'єр" здійснює згідно з вимогами законодавства. За таких умов відкритість виробництва, широка обізнаність місцевої громади і всіх, хто працює в спецкар'єрі, стають запорукою спокійного, виваженого пошуку компромісних рішень.

АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має об'єктів оренди.

Будь-яких значних правочинів емітент щодо основних фондів та об'єктів оренди АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2021 році не заключає.

Виробничі потужності та ступінь використання обладнання АТ "Гайворонський спеціалізований кар'єр" у 2021 році використовував не на повну потіжність, у зв'язку з відсутністю збуту виробленої продукції, відсутність залізничного рухомого складу, затовареність складів готової продукції.

Спосіб утримання активів-

АТ "Гайворонський спеціалізований кар'єр" не планує капітальне будівництво, удосконалення основних засобів у 2022 році.

Причина-нестійка політична, військова та економічна ситуацією, корупція в Укрзалізниці.

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

Операційна діяльність Компанії пов'язана з певними фінансовими ризиками, включаючи вплив змін ринкових цін на сировину та матеріали. Крім того, діяльність Компанії має сезонний характер, та залежить від погодних умов, що впливають на виробничий процес.

Валютний ризик:

Відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Компанія має вкладення в іноземній валюті і здійснює зовнішньоекономічну діяльність.

Грошові кошти Компанії, що знаходяться на рахунках в банках та в касі Компанії в сумі 67106 тис. грн. станом на 31 грудня 2021 року виражені в українських гривнях на 31 грудня 2020 року - 62587 тис. грн. Компанія мала в 2020 році депозитні договори в іноземній валюті в сумі 13142 тис. грн. ( 280 тис. євро та 5 тис. доларів).

В 2021 році депозитні договори в іноземній валюті не укладались.

Процентний ризик:

Процентний ризик - це ризик того, що вартість фінансових інструментів буде коливатись внаслідок змін ринкових процентних ставок. Доходи та операційні грошові потоки Компанії в основному не залежать від зміни процентних ставок, так як Компанія не має суттєвих процентних активів.

#### Кредитний ризик:

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти Компанії, які зазнають кредитного ризику, в основному включають грошові кошти та залишки на банківських рахунках, торгіву дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість.

#### Схильність до кредитного ризику:

Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2020 року та на 31.12.2021 року наступний:

Активи у звіті про фінансовий стан	31.12.2020	31.12.2021
Торгівельна дебіторська заборгованість	4262	3782
Інша поточна дебіторська заборгованість	57817	35818
Грошові кошти та їх еквіваленти	62587	67106
Разом	124896	106706

Кредитний ризик виникає, коли відмова контрагентів виконувати свої зобов'язання може зменшити кількість майбутніх грошових потоків від наявних фінансових активів. Компанія не має суттєвої концентрації кредитного ризику. Компанія використовує відповідну політику, щоб переконатись, що всі її операції, що можуть призвести до кредитного ризику, проведені з контрагентами, що мають відповідну кредитну історію та проводить моніторинг виникнення дебіторської заборгованості.

#### Ризик ліквідності:

Ризик ліквідності - це ризик невиконання Компанією своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно., уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності повністю несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю.

Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях.

Аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом після 31 грудня 2021 року:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	До 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років
Торгова кредиторська заборгованість	42	-	-
Кредити та позики	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	18529	-	-

Аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом після 31 грудня 2020 року:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	До 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років
Торгова кредиторська заборгованість	36	-	-
Кредити та позики	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	9609	-	-

Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

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

Власні джерела фінансування.

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

Всі договори виконані.

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

Стратегії подальшої діяльності емітента на 2022 рік АТ " Гайворонський спецкар'єр" на сьогоднішній день виглядають невпевнено у зв'язку з політичною, військовою та дуже нестабільною економічною ситуацією.

Підприємство працює нестабільно в умовах неповного робочого дня. Повна затовареність складів щебеневою продукцією. Відсутність великих споживачів, дорожніх організацій, бюджетних організацій.

Тому розширення виробництва, реконструкція підприємства не доцільна.

Поки не зміниться політична ситуація в Україні ніякі істотні фактори на краще не вплинуть на діяльність емітента у майбутньому.

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

Основною метою АТ "Гайворонський спеціалізований кар'єр" є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Компанії , покращення добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Компанії, отримання акціонерами дивідендів, а також задоволення потреб підприємств всіх форм власності та громадян в наданих послугах шляхом здійснення виробничо-господарської діяльності.

Основними видом діяльності Компанії є добування піску, гравію, глини і каоліну.

Основним ринком для реалізації продукції Компанії є Україна, Молдова.

Перспективні плани розвитку Компанії полягають у збільшенні обсягів виробництва , залученні нових клієнтів, покращенні якості виробленої продукції.

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

В Україні відбуваються негативні політичні та економічні зміни, що впливають, і в майбутньому впливатимуть на діяльність суб'єктів господарської діяльності, що функціонують у цих умовах. Зважаючи на це, операційна діяльність в Україні супроводжується ризиками, нехарактерними для економік багатьох інших держав.

За рахунок повільного впровадження низки реформ, слабкого рівня захисту прав власності, військового конфлікту на території Східної України економіка в Україні залишається на досить низькому рівні, хоча певне покращення вже спостерігається.

Керівництво підприємства прикладає максимум зусиль, щоб покращити діяльність в умовах, що склалися.

Аналіз господарювання АТ " Гайворонський спецкар'єр" за останні три роки:

2019 рік-чистий прибуток- тис.грн, коефіцієнт рентабельності діяльності-0,2, коефіцієнт рентабельності власного капіталу-0,1, активи-109567 тис.грн.  
 2020 рік-чистий прибуток-24665 тис.грн, коефіцієнт рентабельності діяльності-0,2, коефіцієнт рентабельності власного капіталу-0,2, активи-134332 тис.грн.  
 2021 рік-чистий прибуток-26282 тис.грн, коефіцієнт рентабельності діяльності-0,2, коефіцієнт рентабельності власного капіталу-0,2, активи-149323 тис.грн.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори	<p>8.1. Загальні збори є вищим органом Товариства.</p> <p>8.2. Товариство зобов'язане щороку скликати загальні збори (річні загальні збори).</p> <p>Річні загальні збори проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним року.</p> <p>8.3. До порядку денного річних загальних зборів обов'язково вносяться питання, передбачені підпунктами 13, 17, і 29 пункту 8.6. цього Статуту.</p> <p>Не рідше ніж раз на три роки до порядку денного річних загальних зборів також обов'язково вносяться питання, передбачені підпунктами 22 і 23 пункту 8.6. цього Статуту.</p> <p>Усі інші загальні збори, крім річних, вважаються позачерговими.</p> <p>8.4. Загальні збори проводяться за рахунок коштів Товариства. У разі якщо позачергові загальні збори проводяться з ініціативи акціонера (акціонерів), цей акціонер (акціонери) оплачує (оплачують) витрати на організацію, підготовку та проведення таких загальних зборів.</p> <p>8.5. Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції наглядової ради законом або цим статутом.</p> <p>Наглядова рада має право включити до порядку денного загальних зборів будь-яке питання, що віднесено до її виключної компетенції законом або цим статутом, для його вирішення загальними зборами.</p> <p>8.6. До виключної компетенції загальних зборів належить:</p> <p>1) визначення основних напрямів діяльності Товариства;</p>	Станом на 17.02.2020 загальна кількість акціонерів-606 осіб.



	<ol style="list-style-type: none"><li>2) внесення змін до статуту Товариства;</li><li>3) прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;</li><li>4) прийняття рішення про зміну типу Товариства;</li><li>5) прийняття рішення про розміщення акцій;</li><li>6) прийняття рішення про розміщення цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції;</li><li>7) прийняття рішення про збільшення статутного капіталу Товариства;</li><li>8) прийняття рішення про зменшення статутного капіталу Товариства;</li><li>9) прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;</li><li>10) затвердження положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган та ревізійну комісію (ревізора) товариства, а також внесення змін до них;</li><li>11) затвердження положення про винагороду членів наглядової ради Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</li><li>12) затвердження звіту про винагороду членів наглядової ради Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</li><li>13) затвердження річного звіту Товариства;</li><li>14) розгляд звіту наглядової ради та затвердження заходів за результатами його розгляду;</li><li>15) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;</li><li>16) розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду;</li><li>17) розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законодавством;</li><li>18) прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених п.4.20 Статуту;</li><li>19) прийняття рішення про</li></ol>	
--	---	--

	<p>невикористання переважного права акціонерами на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення;</p> <p>20) затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законодавством;</p> <p>21) прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів;</p> <p>22) обрання членів наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради;</p> <p>23) прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради, за винятком випадків, встановлених Законом;</p> <p>24) обрання членів ревізійної комісії, прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень;</p> <p>25) затвердження звіту та висновків ревізійної комісії (ревізора);</p> <p>26) обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень;</p> <p>27) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та про вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених Законом;</p> <p>28) прийняття рішення про виділ та припинення Товариства, крім випадків, передбачених Законом, про ліквідацію Товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу;</p> <p>29) прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової</p>	
--	--	--

	<p>ради, звіту виконавчого органу, звіту ревізійної комісії (ревізора);</p> <p>30) затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства;</p> <p>31) обрання комісії з припинення Товариства;</p> <p>32) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів згідно із законодавством, статутом або положенням про загальні збори Товариства.</p> <p>Повноваження з вирішення питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів, не можуть бути передані іншим органам Товариства.</p>	
<p>Наглядова рада товариства</p>	<p>9.1. Створення наглядової ради Товариства.</p> <p>1) Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної цим Статутом та Законом, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу.</p> <p>2) Членам наглядової ради може виплачуватися винагорода за їхню діяльність. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів наглядової ради визначаються Законом, статутом Товариства, положенням про наглядову раду Товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується головою виконавчого органу чи іншою уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням загальних зборів. У разі укладення з членом наглядової ради Товариства цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.</p> <p>3) Член наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.</p> <p>9.2. Компетенція наглядової ради.</p> <p>1) До компетенції наглядової ради</p>	<p>Кучкін Сергій Петрович-голова наглядової ради</p> <p>Шабанов Сергій Вікторович-член наглядової ради</p> <p>Вітюк Володимир Іванович-член наглядової ради</p> <p>Томашевська Світлана Всеволодівна-член наглядової ради</p> <p>Зубарев Олегі Олексійович-член наглядової ради</p>

	<p>належить вирішення питань, передбачених Законом, цим Статутом, положенням про наглядову раду.</p> <p>2) До виключної компетенції наглядової ради належить:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів законом, статутом та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;</li> <li>b. підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</li> <li>c. формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою;</li> <li>d. затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</li> <li>e. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом;</li> <li>f. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</li> <li>g. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;</li> <li>h. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</li> <li>i. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом;</li> <li>j. обрання та припинення повноважень директора;</li> <li>k. затвердження умов контракту, який укладатиметься з директором, встановлення розміру його винагороди;</li> <li>l. прийняття рішення про відсторонення директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора;</li> <li>m. обрання та припинення повноважень особи, яка здійснюватиме повноваження директора у разі його тимчасової відсутності;</li> <li>n. обрання та припинення</li> </ul>	
--	---	--

	<p>повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>о. призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);</p> <p>р. затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;</p> <p>q. здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>г. розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>s. розгляд та затвердження річних планів та кошторисів виконавчого органу;</p> <p>t. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом;</p> <p>u. обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>v. затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>w. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного пунктом 6.5 цього Статуту;</p> <p>x. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини 1 пункту</p>	
--	---	--

	<p>8.8 цього статуту та мають право на участь у загальних зборах відповідно до пункту 8.7 цього Статуту;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>у. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</li><li>z. вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</li><li>aa. вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</li><li>bb. вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради Законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</li><li>cc. прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених Законом;</li><li>dd. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</li><li>ee. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</li><li>ff. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</li><li>gg. надсилання оферти акціонерам відповідно до Закону;</li><li>hh. прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину про придбання цінних паперів та корпоративних прав у власність Товариства та/або відчуження цінних</li></ul>	
--	--	--

	<p>паперів та корпоративних прав, які є власністю Товариства;</p> <p>ii. прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину стосовно відчуження основних засобів;</p> <p>jj. призначення за поданням директора його заступників, головного бухгалтера, головного інженера, економіста з фінансової роботи, головного механіка, головного енергетика.</p> <p>kk. надання згоди на списання майна Товариства;</p> <p>ll. визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;</p> <p>mm. здійснення контролю за діяльністю директора, відділу збуту Товариства з метою забезпечення відповідності господарської діяльності Товариства чинному законодавству України, цьому Статуту Товариства, внутрішнім положенням Товариства, завданням та дорученням загальних зборів, наглядової ради; здійснення контролю за дотриманням в Товаристві норм чинного законодавства України</p> <p>nn. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно із Законом або цим Статутом.</p> <p>3) Питання, що належать до виключної компетенції наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом.</p> <p>4) Посадові особи органів Товариства забезпечують членам наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених Законом.</p> <p>5) Якщо кількість членів наглядової ради, повноваження яких дійсні, становитиме половину або менше половини її обраного відповідно до вимог закону загальними зборами товариства кількісного складу, наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань скликання загальних зборів акціонерного товариства для обрання всього складу наглядової ради, а саме</p>	
--	---	--

питань, зазначених у підпунктах b, e, t та x частини другої цього пункту.

9.3. Обрання членів наглядової ради

1) Члени наглядової ради публічного акціонерного товариства обираються акціонерами під час проведення загальних зборів товариства на строк не більший ніж три роки.

Якщо у встановлений Законом строк загальними зборами не прийняті рішення, передбачені підпунктами 22 та 23 пункту 8.6 цього Статуту, повноваження членів наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення загальних зборів.

Особи, обрані членами наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів

2) Членом наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом ревізійної комісії (ревізором) Товариства.

3) До складу наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів).

4) Під час обрання членів наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів).

5) Повноваження члена наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах та є власниками голосуючих з відповідного



питання акцій. Положення цієї частини не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу наглядової ради, замінити такого представника - члена наглядової ради.

Член наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів згідно підпункту 4 пункту 9.3 цього Статуту, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

6) Повноваження члена наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. У разі заміни члена наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаного члена наглядової ради припиняються, а новий член наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена наглядової ради, який призначається на заміну відкликаного (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить).

Порядок здійснення повідомлення про заміну члена наглядової ради - представника акціонера може бути визначений наглядовою радою товариства. Таке письмове повідомлення розміщується публічним акціонерним товариством на власному веб-сайті протягом одного робочого дня після його отримання товариством.

Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена наглядової ради.

Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена наглядової ради.

7) Акціонери та член наглядової ради, який є їхнім представником,

несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом наглядової ради.

8) Обрання членів наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

9) Кількісний склад наглядової ради Товариства становить 5 (п'ять) членів.

10) Якщо кількість членів наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог закону загальними зборами, Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові загальні збори для обрання всього складу наглядової ради Товариства.

11) У разі якщо членом наглядової ради Товариства обирають особу, яка була головою або членом виконавчого органу Товариства, така особа не має права протягом трьох років з моменту припинення її повноважень як голови або члена виконавчого органу вносити пропозиції щодо кандидатур аудитора Товариства та не має права голосу під час голосування з питання обрання аудитора Товариства.

9.4. Голова наглядової ради.

1) Голова наглядової ради обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради.

Головою наглядової ради не може бути обрано члена наглядової ради, який протягом попереднього року був головою колегіального виконавчого органу (особою, яка здійснювала повноваження одноосібного виконавчого органу).

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради.

2) Голова наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори, організовує обрання секретаря загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені статутом та положенням про наглядову раду.

3) У разі неможливості виконання головою наглядової ради своїх

повноважень його повноваження здійснює заступник голови наглядової ради, який обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради.

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати заступника голови наглядової ради.

9.5. Засідання наглядової ради.

1) Засідання наглядової ради скликаються за ініціативою голови наглядової ради або на вимогу члена наглядової ради.

Засідання наглядової ради також скликаються на вимогу виконавчого органу чи його члена.

На вимогу наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь члени виконавчого органу та інші визначені нею особи в порядку, встановленому положенням про наглядову раду.

Засідання наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал.

У засіданні наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники профспілкового органу.

2) Засідання наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу.

У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів наглядової ради і до обрання всього складу наглядової ради засідання наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

3) На вимогу наглядової ради в її засіданні беруть участь члени виконавчого органу.

4) Рішення наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу.

5) На засіданні наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос.

	<p>Голова наглядової ради має право вирішального голосу у разі рівного розподілу голосів членів наглядової ради під час прийняття рішень.</p> <p>6) Протокол засідання наглядової ради оформлюється протягом п'яти днів після проведення засідання.</p> <p>7) Засідання наглядової ради або розгляд окремого питання за її рішенням може фіксуватися технічними засобами.</p> <p>8) Секретар наглядової ради обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати секретаря наглядової ради.</p> <p>9) Наглядова рада може приймати рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування).</p> <p>Заочне голосування (опитування) може проводитися головою секретарем наглядової ради.</p> <p>Заочне голосування може проводитися за допомогою технічних засобів зв'язку шляхом відео- аудіо-конференції.</p> <p>Заочне опитування може проводитися шляхом обміну за допомогою електронної пошти електронними листами/скан-копіями паперових листів (підписаними ЕЦП), а також шляхом обміну паперовими листами через Укрпошту та ТОВ "Нова пошта".</p> <p>Протокол заочного голосування оформляє секретар наглядової ради та надсилає (в електронному вигляді, підписаний ЕЦП, на електронну адресу голови наглядової ради на підпис або в паперовому вигляді через Укрпошту або ТОВ "Нова пошта").</p> <p>Протокол заочного опитування оформляє голова наглядової ради (а в разі проведення заочного опитування секретарем наглядової ради - секретар наглядової ради) та долучає до нього паперові примірники (роздруківки електронних листів) листів, які містять інформацію щодо проведеного опитування (листів-запитів та листів відповідей).</p> <p>9.6. Наглядова рада за пропозицією</p>	
--	--	--

	<p>голови наглядової ради у встановленому порядку має право обрати корпоративного секретаря. Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами.</p> <p>9.7. Дострокове припинення повноважень членів наглядової ради.</p> <p>1) Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради та одночасне обрання нових членів.</p> <p>Без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:</p> <p>a. за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;</p> <p>b. в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я;</p> <p>c. в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради;</p> <p>d. в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.</p> <p>e. у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.</p> <p>З припиненням повноважень члена наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.</p> <p>2) Рішення загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів наглядової ради.</p>	
Директор	<p>10.1. Виконавчий орган Товариства</p> <p>1) Директор - одноосібний виконавчий орган Товариства.</p> <p>Директор обирається наглядовою радою простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради, строком на 5 років.</p> <p>Повноваження директора дійсні з моменту його затвердження рішенням</p>	Директор АТ "Гайворонський спецкар'єр"- Бельський Василь Валерійович

	<p>наглядової ради.</p> <p>Директор вправі без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти його інтереси, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.</p> <p>2) У разі неможливості виконання особою, яка здійснює повноваження директора, своїх повноважень, ці повноваження здійснюються призначеною нею особою, якщо наглядова рада при обранні директора не призначила особу, яка здійснюватиме його тимчасове заступництво (замісництво).</p> <p>10.2. Засади діяльності виконавчого органу Товариства</p> <p>1) Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства. До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.</p> <p>2) Директор підзвітний загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених цим Статутом і Законом.</p> <p>3) Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом наглядової ради Товариства.</p> <p>4) Права та обов'язки директора визначаються Законом, іншими актами законодавства, цим Статутом та/або положенням про виконавчий орган, а також контрактом, що укладається з директором. Від імені Товариства контракт підписує голова наглядової ради чи особа, уповноважена на таке підписання наглядовою радою.</p> <p>5) Директор на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених Законом, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.</p> <p>Особи, які при цьому отримали доступ до інформації з обмеженим</p>	
--	---	--

доступом, несуть відповідальність за її неправомірне використання.

6) Рішення, що відносяться до його компетенції, директор приймає самостійно та на власний розсуд, керуючись доцільністю і потребами (інтересами) Товариства та дотримуючись норм законодавства, цього Статуту, положень та інших внутрішніх документів Товариства, свого контракту, а також чинних зобов'язань Товариства.

#### 10.3. Директор:

1) без довіреності діє від імені товариства, представляє Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та органами місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, юридичними та фізичними особами, а також у судах;

2) вчиняє від імені Товариства правочини та інші юридичні дії, з урахуванням обмежень щодо змісту та суми договорів (правочинів, угод), які встановлені цим статутом, положенням про виконавчий орган, рішеннями загальних зборів та наглядової ради;

3) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, положенням про виконавчий орган, контрактом, укладеним Товариством з виконавчим органом, виступає розпорядником коштів та майна Товариства.

4) самостійно приймає рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

5) вчиняє правочини визначені абзацами сс, hh, ii підпункту 2 пункту 9.2 цього Статуту лише після надання наглядовою радою згоди на їх вчинення;

6) видає накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;

7) видає довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства;

8) самостійно приймає на роботу

	<p>та звільняє працівників Товариства, крім випадків встановлених абзацом її підпункту 2 пункту 9.2 цього Статуту;</p> <p>9) визначає (конкретизує) сферу компетенції, права, обов'язки і відповідальність працівників Товариства, приймає будь-які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення) щодо працівників Товариства, укладає від імені Товариства трудові договори (контракти) з працівниками;</p> <p>10) застосовує до працівників Товариства заходи заохочення та стягнення;</p> <p>11) встановлює внутрішній режим роботи в Товаристві;</p> <p>12) розробляє штатний розпис, посадові інструкції, встановлює фонд оплати праці працівників Товариства;</p> <p>13) у випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймає участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосує (приймає участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписує статути таких юридичних осіб, а також підписує від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб;</p> <p>14) встановлює посадові окладів працівників Товариства та розміри премій, надбавок, доплат та інших виплат в якості оплати працівників, в межах, встановлених колективним договором;</p> <p>15) веде переговори з замовниками, підрядниками, постачальниками та іншими контрагентами;</p> <p>16) розробляє поточні фінансово-господарські плани і оперативні завдання Товариства, подає їх на затвердження наглядовій раді та забезпечує їх реалізацію;</p> <p>17) організовує ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, складає та надає наглядовій раді, квартальні та річні</p>	
--	--	--



	<p>звіти Товариства до їх оприлюднення;</p> <p>18) організовує документообіг як в самому Товаристві, так і в його відносинах з іншими юридичними та фізичними особами;</p> <p>19) вирішує інші питання, що належать до компетенції керівника згідно із законодавством, цим Статутом, положенням про виконавчий орган та умовами контракту;</p> <p>20) одержує оплату своєї діяльності згідно з контрактом.</p> <p>10.4. Самопредставництво Товариства.</p> <p>Директор та юрист мають право без довіреності діяти від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та органами місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, юридичними особами та фізичними, а також у судових органах будь-якої юрисдикції, приймати участь при розгляді цивільних, господарських, адміністративних та кримінальних справ у місцевих і апеляційних судах, вищих спеціалізованих судах, у Верховному Суді, включаючи перегляд рішень, ухвал, постанов суду за нововиявленими обставинами, з усіма правами і обов'язками, передбаченими діючим законодавством України для позивача, відповідача або третьої особи.</p> <p>10.5. Припинення повноважень виконавчого органу</p> <p>1) Повноваження директора припиняються за рішенням наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.</p> <p>З припиненням повноважень директора одночасно припиняється дія контракту, укладеного з ним.</p> <p>2) Підстави припинення повноважень директора встановлюються Законом та контрактом, укладеним з директором.</p>	
--	--	--

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Член наглядової ради	Зубарев Олег Олексійович	1957	вища	45	ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Голова правління	29.03.2019, 29.03.2022
1	<p><b>Опис:</b>                  Винагорода члену наглядової ради не виплачувалась.                  Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Зубарев О.О. не має.                  Протягом останніх п'яти років Зубарев О.О. працював головою правління АТ "Гайворонський спецкар'єр" за трудовим контрактом.                  3 09 квітня 2019 року голову правління ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" було звільнено рішенням наглядової ради від 08.04.2019 р.                  На інших підприємствах Зубарев О.О. посади не обіймав.                  Зубарев О.О. є представником акціонерів Зубаревої К.О. та Зубаревої О.О., не є незалежним директором.</p>						
2	Член наглядової ради	Шабанов Сергій Вікторович	1956	Вища	46	ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член правління	29.03.2019, 29.03.2022
2	<p><b>Опис:</b>                  Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Шабанов С.В. не має.                  Протягом останніх п'яти років Шабанов С.В. працював членом правління та директором виконавчим АТ "Гайворонський спецкар'єр".                  3 09 квітня 2019 року члена правління ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" та директора виконавчого Шабанова С.В. було звільнено рішенням наглядової ради від 08.04.2019 р.                  На інших підприємствах Шабанов С.В. посади не обіймав.                  Шабанов С.В. не є представником акціонера, представником акціонерів, незалежним директором.</p>						
3	Директор	Бельський Василь Валерійович	1982	вища	12	ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член правління, головний інженер	10.04.2019, 09.04.2024
3	<p><b>Опис:</b>                  Винагорода члену правління не виплачувалась, тому що член правління знаходився у трудових відносинах з АТ "Гайворонський спецкар'єр" і отримує заробітну плату директора згідно штатного розпису.                  Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Бельський В.В. не має.                  Протягом останніх п'яти років Бельський В.В. працював членом правління та головним інженером АТ "Гайворонський спецкар'єр".                  3 09 квітня 2019 року члена правління АТ "Гайворонський спецкар'єр" було звільнено рішенням наглядової ради від 08.04.2019 р.                  10 квітня 2019 року Бельського Василя Валерійовича було обрано директором АТ "Гайворонський спецкар'єр" строком на 5 років по 09.04.2024 р.                  На інших підприємствах Бельський В.В. посади не обіймав.</p>						

4	Голова наглядової ради	Кучкін Сергій Петрович	1954	вища	43	ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Голова наглядової ради	29.03.2019, 29.03.2022
	<b>Опис:</b> Винагорода голові наглядової ради не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Кучкін С.П. не має. Протягом останніх п'яти років Кучкін С.П. працює головою наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр". Працює технічним директором ТОВ "Кіровоградграніт". Кучкін С.П. не є представником акціонера, представником акціонерів, незалежним директором.						
5	Член наглядової ради	Вітюк Володимир Іванович	1961	Вища	23	ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член наглядової ради	29.03.2019, 29.03.2022
	<b>Опис:</b> Винагорода члену наглядової ради не виплачувалась, тому що член наглядової ради Вітюк В.І. знаходиться у трудових відносинах з АТ "Гайворонський спецкар'єр" і отримує заробітну плату начальника автотранспортної дільниці згідно штатного розпису. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Вітюк В.І. не має. Протягом останніх п'яти років Вітюк В.І. працює членом наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" та начальником автотранспортної дільниці. На інших підприємствах Вітюк В.І. посади не обіймав Вітюк В.І. не є представником акціонера, представником акціонерів, незалежним директором.						
6	Член наглядової ради	Томашевська Світлана Всеволодівна	1972	Середньо-технічна	27	ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член наглядової ради	29.03.2019, 29.03.2022
	<b>Опис:</b> Винагорода члену наглядової ради не виплачувалась, тому що член наглядової ради Томашевська С.В. знаходиться у трудових відносинах з АТ "Гайворонський спецкар'єр" і отримує заробітну плату провідного інженера відділу збуту згідно штатного розпису. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Томашевська С.В. не має. Протягом останніх двох років Томашевська С.В. працює членом наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр". На інших підприємствах Томашевська С.В. посади не обіймала. Томашевська С.В. не є представником акціонера, представником акціонерів, незалежним директором.						

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Член правління	Волошина Галина Володимирівна	0	0	0	0
Член правління	Шабанов Сергій Вікторович	417 472	6,9579	417 472	0
Директор	Бельський Василь Валерійович	0	0	0	0
Голова наглядової ради	Кучкін Сергій Петрович	100	0,0017	100	0
Член наглядової ради	Вітюк Володимир Іванович	3 527	0,0588	3 527	0
Член наглядової ради	Томашевська Світлана Всеволодівна	840	0,014	840	0
Член наглядової ради	Зубарєв Олег Олексійович	1 800 000	30	1 800 000	0
Член наглядової ради	Шабанов Сергій Вікторович	417 472	6,957866	417 472	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фонд державного майна України Регіональне відділення по Кіровоградській області	13747462	31602, Кіровоградський р-н, м.Кіровоград, Дзержинського 24	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
<b>Усього</b>			0

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Сьогодні країна знаходиться в умовах, в яких ніколи до цього не перебувала.

З одного боку, це глибока економічна криза та необхідність реформування ключових державних інститутів.

З іншого, війна у країні та анексія Криму, які вимагають ресурсів та мобілізації сил усього суспільства.

Наслідки збройного конфлікту, який відбувається в Україні, відчуються у різноманітних сферах життєдіяльності особи, функціонування підприємств, суспільства і держави в цілому.

Зобов'язати виконавчий орган товариства постійно вживати заходи для забезпечення залізничних вагонів на підприємство.

Вживати заходи для досягнення мети діяльності товариства, забезпечення прибутковості та ефективності, підвищення продуктивності праці та впровадження новітніх технологій у виробництві, дотримання прав та інтересів акціонерів та працівників, розширення ринків збуту.

У зв'язку з вищенаведеним вірогідних перспектив подальшого розвитку АТ "Гайворонський спецкар'єр" передбачити неможливо.

На сьогоднішній день нічого спланувати не можливо. Задача номер один вижити підприємству.

### 2. Інформація про розвиток емітента

На період війського стану підприємство значно скоротило обсяги виробництва та реалізації щєбеневої продукції та не планує подальший розвиток.

Постійно працювати над виробництвом щобеневої продукції з нижчою лещадністю та різних фракцій для задоволення потреб споживачів.

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

Деривативи - це похідні фінансові інструменти, вартість яких змінюється при зміні процентної ставки, валютного курсу або іншої базисної змінної.

Іншими словами, дериватив - це угода між двома сторонами про прийняття зобов'язання забезпечити наявність активів у зазначений час за узгодженою ціною.

Найбільш відомі деривативи, доступні як професійним учасникам ринку, так і приватним інвесторам, - це ф'ючерси та опціони.

Деривативи використовуються як інструменти і для хеджування (страхування ризиків) і для спекуляцій. При зміні ринкової ситуації в несприятливий бік хеджування сприяє зведенню до мінімуму можливих збитків.

У 2021 році АТ "Гайворонський спецкар'єр" не укладав деривативів і не вчиняв правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

широкому розумінні хеджуванням вважають будь-які дії, спрямовані на обмеження чи мінімізацію цінних ризиків. До хеджування належать способи впливу на структуру балансу з метою обмеження цінних змін та створення систем захисту від ризиків укладанням додаткових фінансових угод, які дозволяють компенсувати можливі втрати. До методів хеджування належать:

структурне балансування;

управління розривом між чутливими активами та зобов'язаннями (геп-менеджмент);

управління середньозваженим строком погашення (дюрація);

укладення форвардних та ф'ючерсних угод з метою створення компенсуючої позиції;

проведення операцій страхування за допомогою опціонів;

обмін платежами згідно з балансовими характеристиками учасників угоди (своп-контракти).

І хеджування і страхування мають на меті захист від ризиків, а тому цілком правомірно розглядати ці операції як складові процесу хеджування загалом.

АТ "Гайворонський спецкар'єр" не планує страхувати чи використовувати операції хеджування щодо управління фінансовими ризиками.

#### **2) схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

АТ "Гайворонський спецкар'єр" не є фінансовою установою, щоб бути схильним до цінних ризиків, кредитних ризиків, ризиків ліквідності або ризику грошових потоків.

### **4. Звіт про корпоративне управління:**

#### **1) посилення на:**

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними

зборами акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГАЙВОРОНСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

**кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати** Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГАЙВОРОНСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

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

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <https:gsk.co.ua>. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

**3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)**

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	09.04.2021	
Кворум зборів	96,02	
Опис	Пропозицій від акціонерів не надходило. 1. Обрання голови та членів лічильної комісії. Прийняття рішення про припинення їх повноважень. Проект рішення Обрати членів лічильної комісії річних загальних зборів Товариства у складі 3-ох осіб: Голова комісії:	

- Лукавецька Валентина Павлівна;  
члени лічильної комісії:

- Одайська Тетяна Григорівна  
-Пилипишина Людмила Олексіївна

Термін дії повноважень лічильної комісії - з моменту обрання та до закінчення загальних зборів. Повноваження членів Лічильної комісії припиняються після оформлення та підписання ними протоколу про підсумки голосування на загальних зборах. Підрахунок голосів по даному питанню здійснити тимчасовій лічильній комісії сформованій Наглядовою радою.

2. Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.

Проект рішення

Бюлетені для голосування на загальних зборах акціонерів 09.04.2021 р. повинні відповідати формі та зразку, який затверджено рішенням Наглядової Ради. У разі недійсності бюлетеня на ньому головою Лічильної комісії робиться позначка з зазначенням підстав його недійсності. Позначка про недійсність бюлетеня засвідчується підписами всіх членів Лічильної комісії та печаткою.

3. Обрання голови та секретаря річних загальних зборів. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів, затвердження регламенту.

Проект рішення

Обрати Головою річних загальних зборів Товариства - члена наглядової ради Зубарєва Олега Олексійовича .

Обрати Секретарем річних загальних зборів Товариства - члена наглядової ради Томашевську Світлану Всеволодівну.

Час виступів доповідачів з питань порядку денного-до 20 хвилин

Час виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного-до 3 хвилин

Час для відповідей на питання, довідки - до 3 хвилин

Для виступів на загальних зборах товариства слово може бути надане лише акціонерам або їх представникам, які зареєструвалися для участі у загальних зборах товариства, голові та секретарю загальних зборів товариства, представникам правління, наглядової ради та бухгалтерії товариства.

З усіх інших процедурних питань, які виникають під час проведення цих загальних зборів керуватися нормами статуту та чинного законодавства України.

4. Звіт директора товариства за 2020 рік. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення

Звіт Наглядової ради ПАТ" Гайворонський спецкар'єр" за 2019 рік розглянули та затвердили.

Прийняли рішення - Визнати роботу наглядової ради задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

У зв'язку з відсутністю у звіті наглядової ради зауважень та рекомендацій, заходи за результатами розгляду звіту не розробляти та не затверджувати.

5. Звіт Наглядової ради за 2020 рік. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення

Звіт Наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2020 рік розглянули. Прийняли рішення та затвердили заходи за наслідками розгляду звіту.

Прийняли рішення - Визнати роботу наглядової ради задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

У зв'язку з відсутністю у звіті наглядової ради зауважень та рекомендацій, заходи за результатами розгляду звіту не розробляти та не затверджувати.



6. Затвердження рішення наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" від 20 січня 2021 року " Про обрання аудитора для проведення аудиту (аудиторської перевірки)."

Проект рішення

Затвердити рішення Наглядової ради ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" від 20 січня 2021 року Про обрання аудитором ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" для проведення аудиторської перевірки повного пакету річної фінансової звітності за 2020 рік з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31.12.2020 рік, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

7. Затвердження річного звіту товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Розгляд висновків зовнішнього аудитора та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Проект рішення

Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік. Розглянули висновки зовнішнього аудитора- незалежних аудиторів ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" , в якому висловлено думку із застереженням щодо фінансової звітності АТ "Гайворонський спецкар'єр" на 31 грудня 2020 року, та затвердили заходи за наслідками його розгляду.

Прийняли рішення - Визнати роботу підприємства задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

8. Розподіл прибутку товариства за 2020 рік

Проект рішення

Чистий прибуток за результатами діяльності АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році згідно фінансової звітності затвердити в сумі 53710 тис.грн.

50% від чистого прибутку це 26855 грн, отриманого АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році направити на виплату дивідендів.

9. Затвердження розміру річних дивідендів за 2020 рік

Проект рішення

За результатами діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році розмір чистого прибутку, що припадає на одну акцію, становить 8,95167 грн,

На виплату дивідендів планується -50% від чистого прибутку -4,41 грн, з цієї суми утримати податки згідно чинного законодавства.

У відповідності зі статтею 52 пункт 14 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. (№ 514-VI), доручити Наглядовій раді АТ "Гайворонський спецкар'єр" встановити дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за результатами роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році, а також порядок і строк їх виплати.

Доручити директору АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельському Василю Валерійовичу забезпечити нарахування та виплату дивідендів безпосередньо акціонерам в порядку та строки, визначені Наглядовою радою АТ "Гайворонський спецкар'єр" та чинним законодавством.

10. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

Проект рішення

Затвердити рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у період з 09 квітня 2021р. до наступних загальних зборів акціонерів Товариства, але не пізніше 30.04.2022 р., якщо гранична

	<p>вартість майна або послуг, що є або буде предметом даних правочинів буде більше 25 % вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2021 рік, а саме: правочинів, договорів поставки, купівлі-продажу, договорів оренди, надання послуг на суму більшу ніж 51 млн 844 тис. гривень або еквівалент цієї суми в євро чи доларах США, визначений за офіційним курсом Національного банку України на день підрахунку граничної сукупної вартості та меншу 207 млн.379 тис.грн.</p> <p>Під значним правочином слід також розуміти укладання додаткових угод (доповнень) на зазначену вище суму, до діючих договорів (угод/контрактів), що були укладені Товариством. Кількість зазначених вище правочинів, які будуть вчинятися протягом зазначеного періоду, необмежена.</p> <p>Правочини, на вчинення яких надане попереднє схвалення, вчиняються відповідно до норм чинного законодавства та Статуту Товариства.</p> <p>Уповноважити директора АТ " Гайворонський спецкар'єр" Бельського В.В. на укладання кожного такого правочину від імені Товариства з правом підпису договорів/додаткових угод/контрактів та інших документів, необхідних для укладання цих правочинів з обов'язковим рішенням (візуванням) членів наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр".</p> <p>Товариство усвідомлює, що вчинення значного правочину є чинним незалежно від збільшення у майбутньому ринкової вартості майна Товариства, збільшення/зменшення вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, а також можливих коливань курсу гривні до іноземних валют.</p>
--	--

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

		Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X	
Акціонери			X
Депозитарна установа			X
Інше (зазначити)	Наглядова рада своїм рішенням призначає реєстраційну комісію АТ " Гайворонський спецкар'єр".		

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

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

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

		Так	Ні
Підняттям карток			X
Бюлетенями (таємне голосування)		X	
Підняттям рук			X
Інше (зазначити)	Бюлетені для голосування затверджені наглядовою радою АТ " Гайворонський спецкар'єр".		

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	У 2021 році позачергові загальні збори акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр" не скликалися.	

**Чи проводилися у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**

	Так	Ні
		X

**У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються їх ініціатори:**

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

<b>У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів вказується причина їх не проведення</b>	У 2021 році річні (чергових загальних зборів акціонерів, які скликалися, але не проводилися не було.
--	--

<b>У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення</b>	
--	--

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)**

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Кучкін Сергій	X		

Петрович			
Вітюк Володимир Іванович	X		
Томашевська Світлана Всеволодівна	X		
Зубарєв Олег Олексійович		X	
Шабанов Сергій Вікторович		X	<p>1) До компетенції наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом, цим Статутом, положенням про наглядову раду.</p> <p>2) До виключної компетенції наглядової ради належить:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів законом, статутом та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;</li> <li>b. підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</li> <li>c. формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою;</li> <li>d. затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</li> <li>e. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом;</li> <li>f. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</li> <li>g. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;</li> <li>h. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</li> <li>i. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом;</li> <li>j. обрання та припинення повноважень директора;</li> <li>k. затвердження умов контракту, який укладатиметься з директором, встановлення</li> </ul>

		<p>розміру його винагороди;</p> <p>l. прийняття рішення про відсторонення директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора;</p> <p>m. обрання та припинення повноважень особи, яка здійснюватиме повноваження директора у разі його тимчасової відсутності;</p> <p>n. обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>o. призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);</p> <p>p. затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;</p> <p>q. здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>r. розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>s. розгляд та затвердження річних планів та кошторисів виконавчого органу;</p> <p>t. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом;</p> <p>u. обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>v. затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>w. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку,</p>
--	--	---

		<p>визначеного пунктом 6.5 цього Статуту;</p> <p>х. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини 1 пункту 8.8 цього статуту та мають право на участь у загальних зборах відповідно до пункту 8.7 цього Статуту;</p> <p>у. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>z. вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>aa. вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>bb. вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради Законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>cc. прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених Законом;</p> <p>dd. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>ee. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>ff. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>gg. надсилання оферти акціонерам відповідно до Закону;</p> <p>hh. прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину про придбання цінних паперів та корпоративних прав у</p>
--	--	--

			<p>власність Товариства та/або відчуження цінних паперів та корпоративних прав, які є власністю Товариства;</p> <p>іі. прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину стосовно відчуження основних засобів;</p> <p>іі. призначення за поданням директора його заступників, головного бухгалтера, головного інженера, економіста з фінансової роботи, головного механіка, головного енергетика.</p> <p>кк. надання згоди на списання майна Товариства;</p> <p>л. визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;</p> <p>мм. здійснення контролю за діяльністю директора, відділу збуту Товариства з метою забезпечення відповідності господарської діяльності Товариства чинному законодавству України, цьому Статуту Товариства, внутрішнім положенням Товариства, завданням та дорученням загальних зборів, наглядової ради; здійснення контролю за дотриманням в Товаристві норм чинного законодавства України</p> <p>нн. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно із Законом або цим Статутом.</p>
--	--	--	--

<p><b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>Протягом 2021 року відбулися засідання наглядової ради:</p> <p>1) Місце проведення: Кіровоградська обл., м. Гайворон пров. Кар'єрський, 2.</p> <p>Присутні члени Наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр":</p> <p>Голова Наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр": Кучкін С.П.</p> <p>Члени Наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр":</p> <p>Зубарєв О.О.,</p> <p>Шабанов С.В.,</p> <p>Томашевська С.В.,</p> <p>Вітюк В.І.</p> <p>Відсутні члени Наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр":</p> <p>-----</p> <p>Дата проведення: 02 січня 2021 року.</p>
--	--

Питання 1: Про виділення фонду виплати квартальної премії працівникам АТ " Гайворонський спецкар'єр" за підсумками роботи у 2020 році.

Вирішили: - розрахунок економіста фінансиста Єжелика С.І. про виділення фонду виплати квартальної премії працівникам підприємства за четвертий квартал 2020 року в сумі 900 тис.грн ( та ЄСВ 198 тис.грн) з виплатою в аванс за січень місяць 2021 року.

Дата проведення: 20 січня 2021 року.

Порядок денний:

1. Про обрання аудиторської фірми АТ " Гайворонський спецкар'єр" для проведення аудиторської перевірки за результатами 2020 року та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення оплати його послуг.

Вирішили:

Обрати аудиторську фірму Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" для проведення аудиторської перевірки за результатами 2020 року Головному бухгалтеру Волошиній Г.В. розглянути та затвердити договір на надання аудиторських послуг. Графік аудиторської перевірки затвердити. Розмір винагороди за договором не повинен перевищувати 26 тис.грн без ПДВ. Аудиторську перевірку провести з 25 січня 2021 року по 12 березня 2021 року.

Дата проведення: 29 січня 2021 року.

Питання 1: Про підсумки фінансового року про укладання значних правочинах на АТ " Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році, які затверджуються наглядовою радою.

Вирішили: Доповідь головного бухгалтера АТ "Гайворонський спецкар'єр" Волошиної Г.В., про фінансові підсумки роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2020 рік і аналіз заключення договорів, в т.ч. значних правочинів затвердити.

2. Дата проведення: 08 лютого 2021 року.

Порядок денний:

1. Підготовка до проведення чергових річних загальних зборів акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр":

1.1 Прийняття рішення про дату їх скликання.

1.2 Дата складення переліку акціонерів, які мають бути повідомленні про проведення загальних зборів АТ " Гайворонський спецкар'єр".

1.3 Спосіб надсилання повідомлення про скликання річних загальних зборів акціонерам.

1.4 Відповідальна особа за ознайомлення акціонерів з матеріалами по підготовці до проведення річних загальних зборів акціонерів.

2. Дата складення Переліку акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр", які мають право на участь у загальних зборах



акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр".

3. Про затвердження проекту порядку денного загальних зборів акціонерів.

4. Затвердження порядку повідомлення акціонерів.

Заперечень та пропозицій щодо порядку денного не надійшло.

Порядок денний ставиться на голосування.

Питання 1: Підготовка до проведення чергових річних загальних зборів акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр":

1.1 Прийняття рішення про дату їх скликання.

1.2 Дата складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів АТ " Гайворонський спецкар'єр".

1.3 Спосіб надсилання повідомлення про скликання річних загальних зборів акціонерам.

1.4 Відповідальна особа за ознайомлення акціонерів з матеріалами по підготовці до проведення річних загальних зборів акціонерів.

Вирішили:

1.1 Чергові річні збори акціонерів скликати на 09 квітня 2021 року.

1.2 Дата складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних річних зборів акціонерів станом на 17 лютого 2021 року

1.3 Повідомлення всім акціонерам згідно реєстру реєстру акціонерів станом на 17 лютого 2021 року направити простим листом.

1.4 Відповідальною особою за ознайомлення акціонерів з матеріалами по підготовці до проведення річних загальних зборів акціонерів назначити члена наглядової ради (провідного інженера відділу збуту) Томашевську Світлану.

Вирішили: 1.2 Дата складення Переліку акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр", які мають право на участь у загальних зборах акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр" 05 квітня 2021 року.

1.3 Вирішили повідомлення з проектом порядку денного затвердити:

Проект Порядку денного:

(з проектами рішень)

1. Обрання голови та членів лічильної комісії.

Прийняття рішення про припинення їх повноважень.

Проект рішення

Обрати членів лічильної комісії річних загальних зборів

Товариства у складі 3-ох осіб:

Голова комісії:

- Лукавецька Валентина Павлівна;

члени лічильної комісії:

- Одайська Тетяна Григорівна  
-Пилипишина Людмила Олексіївна  
Термін дії повноважень лічильної комісії - з моменту обрання та до закінчення загальних зборів. Повноваження членів Лічильної комісії припиняються після оформлення та підписання ними протоколу про підсумки голосування на загальних зборах. Підрахунок голосів по даному питанню здійснити тимчасовій лічильній комісії сформованій Наглядовою радою.

2. Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.  
Проект рішення  
Бюлетені для голосування на загальних зборах акціонерів 09.04.2021 р. повинні відповідати формі та зразку, який затверджено рішенням Наглядової Ради. У разі недійсності бюлетеня на ньому головою Лічильної комісії робиться позначка з зазначенням підстав його недійсності. Позначка про недійсність бюлетеня засвідчується підписами всіх членів Лічильної комісії та печаткою.

3. Обрання голови та секретаря річних загальних зборів.  
Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів, затвердження регламенту.  
Проект рішення  
Обрати Головою річних загальних зборів Товариства - члена наглядової ради Зубарева Олега Олексійовича .  
Обрати Секретарем річних загальних зборів Товариства - члена наглядової ради Томашевську Світлану Всеволодівну.  
Час виступів доповідачів з питань порядку денного-до 20 хвилин  
Час виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного-до 3 хвилин  
Час для відповідей на питання, довідки - до 3 хвилин  
Для виступів на загальних зборах товариства слово може бути надане лише акціонерам або їх представникам, які зареєструвалися для участі у загальних зборах товариства, голові та секретарю загальних зборів товариства, представникам правління, наглядової ради та бухгалтерії товариства.  
З усіх інших процедурних питань, які виникають під час проведення цих загальних зборів керуватися нормами статуту та чинного законодавства України.

4. Звіт директора товариства за 2020 рік. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.  
Проект рішення  
Звіт директора АТ " Гайворонський спецкар'єр" Бельського Василя Валерійовича за 2020 рік розглянули. Прийняли рішення та затвердили заходи за наслідками розгляду звіту.

5. Звіт Наглядової ради за 2020 рік. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.  
Проект рішення  
Звіт Наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2020 рік розглянули. Прийняли рішення та затвердили заходи за наслідками розгляду звіту.

6. Затвердження рішення наглядової ради АТ "

Гайворонський спецкар'єр" від 20 січня 2021 року " Про обрання аудитора для проведення аудиту (аудиторської перевірки)."

Проект рішення

Затвердити рішення Наглядової ради ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" від 20 січня 2021 року Про обрання аудитором ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" для проведення аудиторської перевірки повного пакету річної фінансової звітності за 2020 рік з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31.12.2020 рік, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

7. Затвердження річного звіту товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Розгляд висновків зовнішнього аудитора та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Проект рішення

Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік. Розглянули висновки зовнішнього аудитора- незалежних аудиторів ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" , в якому висловлено думку із застереженням щодо фінансової звітності АТ "Гайворонський спецкар'єр" на 31 грудня 2020 року, та затвердили заходи за наслідками його розгляду.

8. Розподіл прибутку товариства за 2020 рік

Проект рішення

Чистий прибуток за результатами діяльності АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році згідно фінансової звітності затвердити в сумі 53710 тис.грн.

50% від чистого прибутку це 26855000 грн, отриманого АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році направити на виплату дивідендів.

9. Затвердження розміру річних дивідендів за 2020 рік

Проект рішення

За результатами діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році розмір чистого прибутку, що припадає на одну акцію, становить 8,95167 грн,

На виплату дивідендів планується -50% від чистого прибутку - 4,48 грн, з цієї суми утримати податки згідно чинного законодавства.

У відповідності зі статтею 52 пункт 14 Закону України "Про акціонерні товариства" від 2008 р. (№ 514-VI), доручити Наглядовій раді АТ "Гайворонський спецкар'єр" встановити дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за результатами роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році, а також порядок і строк їх виплати.

Доручити директору АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельському Василю Валерійовичу забезпечити нарахування та виплату дивідендів безпосередньо акціонерам в порядку та строки, визначені Наглядовою радою АТ "Гайворонський спецкар'єр" та

чинним законодавством.

10. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

Проект рішення

Затвердити рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у період з 09.04.2021 р. до наступних загальних зборів акціонерів Товариства, але не пізніше 09.04.2022 р., якщо гранична вартість майна або послуг, що є або буде предметом даних правочинів буде більше 25 % вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2021 рік, а саме: правочинів, договорів поставки, купівлі-продажу, договорів оренди, надання послуг на суму більшу 47 млн 686 тис.750 гривень або еквівалент цієї суми в євро чи доларах США, визначений за офіційним курсом Національного банку України на день підрахунку граничної сукупної вартості. Під значним правочином слід також розуміти укладання додаткових угод (доповнень) на зазначену вище суму, до діючих договорів (угод/контрактів), що були укладені Товариством. Кількість зазначених вище правочинів, які будуть вчинятися протягом зазначеного періоду, необмежена. Правочини, на вчинення яких надане попереднє схвалення, вчиняються відповідно до норм чинного законодавства та Статуту Товариства. Уповноважити директора АТ " Гайворонський спецкар'єр" на укладання кожного такого правочину від імені Товариства з правом підпису договорів/додаткових угод/контрактів та інших документів, необхідних для укладання цих правочинів з обов'язковим рішенням (візуванням) членів наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр". Товариство усвідомлює, що вчинення значного правочину є чинним незалежно від збільшення у майбутньому ринкової вартості майна Товариства, збільшення/зменшення вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, а також можливих коливань курсу гривні до іноземних валют.

Затвердження повідомлення акціонерів.

Вирішили:

Затвердити наступний порядок повідомлення акціонерів, яке надсилатиметься простим листом кожному акціонеру, згідно реєстру акціонерів станом на 17 лютого 2021 року.

Акціонерне Товариство " Гайворонський спеціалізований кар'єр"  
(код ЄДРПОУ 20657268)

місцезнаходження: 26300 Кіровоградська область, м. Гайворон,  
пров. Кар'єрський 2,

повідомляє, що проведення річних загальних зборів акціонерів відбудуться 09 квітня 2021 року об 11.00 години за адресою: 26300 Кіровоградська область, м. Гайворон, пров. Кар'єрський 2 ( в Залі засідань підприємства-кімната № 1).

Реєстрація акціонерів (їх представників) загальних зборів Товариства буде здійснюватися Реєстраційною комісією 09 квітня 2021 року з 9.30 до 10.45 за місцем проведення зборів.

Реєстрація акціонерів ( їх представників) проводиться на підставі переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складеного в порядку, передбаченому законодавством про депозитарну систему України.

Перелік акціонерів , які мають право на участь у Загальних зборах Товариства, призначених на 09 квітня 2021 року, складається станом на 24 годину 05 квітня 2021 року. Відповідно до ст.36 та 38 ЗУ "Про акціонерні товариства" від дати надіслання повідомлення про проведення загальних зборів до дати проведення загальних зборів акціонери можуть ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань включених до проекту порядку денного, проектами рішень та надати свої пропозиції в робочі дні з 8.00 по 15.00 за адресою: Кіровоградська область, м. Гайворон, пров. Кар'єрський 2 у кабінеті відділу збуту, або надати на електронну пошту товариства [gsk@gsk.co.ua.](mailto:gsk@gsk.co.ua), а в день проведення зборів до закінчення здійснення реєстрації за адресою: Кіровоградська область, м. Гайворон, пров.Кар'єрський 2, відділ збуту. Відповідальна особа за порядок ознайомлення акціонерів з документами провідний інженер відділу збуту Томашевська С. тел. 05254 5-00-84.

Кожний акціонер має право внести пропозиції щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів акціонерного товариства, пропозиції вносяться не пізніше ніж за 20 днів до дати проведення загальних зборів акціонерного товариства, а щодо кандидатів до складу наглядової ради товариства-не пізніше ніж за сім днів до дати проведення загальних зборів. Пропозиції, що вносяться акціонерами, повинні відповідати вимогам ст.38 ЗУ " Про акціонерні товариства". Пропозиції акціонерів (акціонера), які сукупно є власниками 5 або більше відсотків голосуючих акцій, підлягають обов'язковому включенню до проекту порядку денного загальних зборів. У такому разі рішення наглядової ради про включення питання до проекту порядку денного не вимагається, а пропозиція вважається включеною до проекту порядку денного, якщо вона подана з дотриманням вимог статті статті 38 ЗУ " Про акціонерні товариства" (пропозиція до проекту порядку денного загальних зборів акціонерного товариства подається у письмовій формі із зазначенням прізвища акціонера, який її вносить, кількості, типу належних йому акцій, змісту пропозиції до питання та проекту рішення).

Письмові відповіді на письмові запитання акціонерів щодо питань включених до порядку денного зборів надаються товариством письмово та надсилаються акціонеру простим

поштовим листом протягом 3 роб. днів з дати отримання письмового запитання, але не пізніше дати проведення зборів. Для реєстрації і участі у загальних зборах акціонерів необхідно при собі мати:

- паспорт або інший офіційний документ, який посвідчує особу; представникам акціонерів - документи, що посвідчують їх особу (паспорт) та документи, які надають їм право брати участь та голосувати на загальних зборах, зокрема, але не обмежуючись цим: довіреність на право участі у загальних зборах акціонерів, оформлену згідно з чинним законодавством України, яка надає представнику право на участь та голосування на загальних зборах товариства.

Представником акціонера на загальних зборах акціонерного товариства може бути фізична особа.

Акціонер має право призначити свого представника постійно або на певний строк. Акціонер має право у будь-який момент замінити свого представника, повідомивши про це виконавчий орган акціонерного товариства.

Довіреність видана фізичною особою, посвідчується нотаріусом або іншими посадовими особами, які вчиняють нотаріальні дії, а також може посвідчуватися депозитарною установою у встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку порядку та документ, що посвідчує особу.

Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах акціонерного товариства може містити завдання щодо голосування, тобто перелік питань порядку денного загальних зборів із зазначенням того, як і за яке рішення потрібно проголосувати. Під час голосування на загальних зборах представник повинен голосувати саме так, як передбачено завданням щодо голосування. Якщо довіреність не містить завдання щодо голосування, представник вирішує питання щодо голосування на загальних зборах на свій розсуд.

Акціонер має право видати довіреність на право участі та голосування на зборах декільком своїм представникам. Акціонер має право у будь-який час відкликати чи замінити свого представника на зборах. Надання довіреності на право участі та голосування на зборах не виключає право участі на зборах акціонера, який видав довіреність, замість свого представника. У разі, якщо для участі в зборах з'явилося декілька представників акціонера, реєструється той представник, довіреність якому видана пізніше. У разі, якщо акція перебуває у спільній власності декількох осіб, повноваження щодо голосування на зборах здійснюється за їх згодою одним із співвласників або їх загальним представником.

Розміщена інформація на сайті підприємства <http://www.gsk.co.ua> з проектом рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного.

Загальна кількість акцій Товариства 6 000 000 штук простих іменних акцій. Станом на дату складання переліку осіб, яким надсилається повідомлення про проведення зборів, кількість голосуючих простих іменних акцій 5 887 439 штук.

Проект Порядку денного:  
(з проектами рішень)

1. Обрання голови та членів лічильної комісії.  
Прийняття рішення про припинення їх повноважень.

Проект рішення

Обрати членів лічильної комісії річних загальних зборів  
Товариства у складі 3-ох осіб:

Голова комісії:

- Лукавецька Валентина Павлівна;

члени лічильної комісії:

- Одайська Тетяна Григорівна

-Пилипишина Людмила Олексіївна

Термін дії повноважень лічильної комісії - з моменту обрання та до закінчення загальних зборів. Повноваження членів Лічильної комісії припиняються після оформлення та підписання ними протоколу про підсумки голосування на загальних зборах.

Підрахунок голосів по даному питанню здійснити тимчасовій лічильній комісії сформованій Наглядовою радою.

2. Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.

Проект рішення

Бюлетені для голосування на загальних зборах акціонерів 09.04.2021 р. повинні відповідати формі та зразку, який затверджено рішенням Наглядової Ради. У разі недійсності бюлетеня на ньому головою Лічильної комісії робиться позначка з зазначенням підстав його недійсності. Позначка про недійсність бюлетеня засвідчується підписами всіх членів Лічильної комісії та печаткою.

3. Обрання голови та секретаря річних загальних зборів.

Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів, затвердження регламенту.

Проект рішення

Обрати Головою річних загальних зборів Товариства - члена наглядової ради Зубарева Олега Олексійовича .

Обрати Секретарем річних загальних зборів Товариства - члена наглядової ради Томашевську Світлану Всеволодівну.

Час виступів доповідачів з питань порядку денного-до 20 хвилин

Час виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного-до 3 хвилин

Час для відповідей на питання, довідки - до 3 хвилин

Для виступів на загальних зборах товариства слово може бути надане лише акціонерам або їх представникам, які зареєструвалися для участі у загальних зборах товариства, голові та секретарю загальних зборів товариства, представникам правління, наглядової ради та бухгалтерії товариства.

З усіх інших процедурних питань, які виникають під час проведення цих загальних зборів керуватися нормами статуту та чинного законодавства України.

4. Звіт директора товариства за 2020 рік. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення

Звіт директора АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельського Василя Валерійовича за 2020 рік розглянули. Прийняли рішення та затвердили заходи за наслідками розгляду звіту.

5. Звіт Наглядової ради за 2020 рік. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення

Звіт Наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2020 рік розглянули. Прийняли рішення та затвердили заходи за наслідками розгляду звіту.

6. Затвердження рішення наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" від 20 січня 2021 року "Про обрання аудитора для проведення аудиту (аудиторської перевірки)."

Проект рішення

Затвердити рішення Наглядової ради ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" від 20 січня 2021 року Про обрання аудитором ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" для проведення аудиторської перевірки повного пакету річної фінансової звітності за 2020 рік з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31.12.2020 рік, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

7. Затвердження річного звіту товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Розгляд висновків зовнішнього аудитора та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Проект рішення

Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік. Розглянули висновки зовнішнього аудитора- незалежних аудиторів ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" , в якому висловлено думку із застереженням щодо фінансової звітності АТ "Гайворонський спецкар'єр" на 31 грудня 2020 року, та затвердили заходи за наслідками його розгляду.

8. Розподіл прибутку товариства за 2020 рік

Проект рішення

Чистий прибуток за результатами діяльності АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році згідно фінансової звітності затвердити в сумі 53710 тис.грн.

50% від чистого прибутку це 26855000 грн, отриманого АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році направити на виплату дивідендів.

9. Затвердження розміру річних дивідендів за 2020 рік

Проект рішення

За результатами діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році розмір чистого прибутку, що припадає на одну акцію, становить 8,95167 грн,

На виплату дивідендів планується -50% від чистого прибутку - 4,48 грн, з цієї суми утримати податки згідно чинного законодавства.



У відповідності зі статтею 52 пункт 14 Закону України "Про акціонерні товариства" від 2008 р. (№ 514-VI), доручити Наглядовій раді АТ "Гайворонський спецкар'єр" встановити дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за результатами роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році, а також порядок і строк їх виплати. Доручити директору АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельському Василю Валерійовичу забезпечити нарахування та виплату дивідендів безпосередньо акціонерам в порядку та строки, визначені Наглядовою радою АТ "Гайворонський спецкар'єр" та чинним законодавством.

10. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

Проект рішення

Затвердити рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у період з 09.04.2021 р. до наступних загальних зборів акціонерів Товариства, але не пізніше 09.04.2022 р., якщо гранична вартість майна або послуг, що є або буде предметом даних правочинів буде більше 25 % вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2021 рік, а саме: правочинів, договорів поставки, купівлі-продажу, договорів оренди, надання послуг на суму більшу 47 млн 686 тис.750 гривень або еквівалент цієї суми в євро чи доларах США, визначений за офіційним курсом Національного банку України на день підрахунку граничної сукупної вартості. Під значним правочином слід також розуміти укладання додаткових угод (доповнень) на зазначену вище суму, до діючих договорів (угод/контрактів), що були укладені Товариством. Кількість зазначених вище правочинів, які будуть вчинятися протягом зазначеного періоду, необмежена. Правочини, на вчинення яких надане попереднє схвалення, вчиняються відповідно до норм чинного законодавства та Статуту Товариства. Уповноважити директора АТ " Гайворонський спецкар'єр" на укладання кожного такого правочину від імені Товариства з правом підпису договорів/додаткових угод/контрактів та інших документів, необхідних для укладання цих правочинів з обов'язковим рішенням (візуванням) членів наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр". Товариство усвідомлює, що вчинення значного правочину є чинним незалежно від збільшення у майбутньому ринкової вартості майна Товариства, збільшення/зменшення вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, а також можливих коливань курсу гривні до іноземних валют.

Найменування показника період

звітний попередній

Усього активів 207379 158868

Основні засоби (за залишковою вартістю) 50504 34534

Запаси 29315 31054  
Сумарна дебіторська заборгованість 62226 15790  
Гроші та їх еквіваленти 62587 43553  
Нерозділений прибуток (непокритий збиток) 189215  
141583  
Власний капітал 190747 143115  
Зареєстрований статутний капітал 300 300  
Поточні зобов'язання і забезпечення 16632 15753  
Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток) 63710 12156  
Середньорічна кількість простих акцій (шт.) 6000000  
6000000  
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (грн) 8,95167  
2,026

Наглядова Рада АТ "Гайворонський спецкар'єр".

?

Дата проведення: 17 лютого 2021 року.

Питання 1: Про внесення коректив до переліку щєбеневої продукції випускаємої АТ "Гайворонський спецкар'єр".

Вирішили:

Внести корективи до переліку випускаємої продукції з 01 березня 2021 року:

Щєбїнь 2-5 мм замїнити на пїсок фракційний 2-5 мм.

Дата проведення: 26 лютого 2021 року.

Вирішили: Доручити директору АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельському Василю Валерїйовичу, доповісти про пїдсумки роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2020 рїк до вїдома акціонерїв на загальних зборах акціонерїв АТ "Гайворонський спецкар'єр" 09 квітня 2021 року.

Дата проведення: 01 березня 2021 року.

Питання 1: Про рїчний звіт Наглядової ради товариства за 2020 рїк.

Вирішили:

Рїчний звіт Наглядової ради товариства за 2020 рїк розглянули Доручити голові наглядової ради Кучкїну С.П. довести рїчний звіт наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2020 рїк до вїдома акціонерїв на загальних зборах акціонерїв АТ "Гайворонський спецкар'єр" 09 квітня 2021 року.

Дата проведення: 02 березня 2021 року.

Рекомендації загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнїшнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рїшення щодо нього.

Вирішили:

Аудиторський висновок рекомендувати черговим рїчним загальним зборам акціонерїв, якї вїдбудуться 09 квітня 2021 року удиторської фірму Товариство з обмеженою вїдповїдальнїстю "Аудиторська фірма "Аналїтик-Центр" за результатами проведення аудиторської перевїрки за 2020 року.

Головному бухгалтеру Волошиній Г.В. аудиторський висновок довести до відома акціонерів на чергових річних загальних зборах акціонерів, які відбудуться 09 квітня 2021 року.

Дата проведення: 15 березня 2021 року.

Питання 1: Про виділення фонду виплати тринадцятої заробітної плати працівникам АТ " Гайворонський спецкар'єр" за підсумками роботи у 2020 році.

Вирішили: - розрахунок економіста фінансиста Єжелика С.І. про виділення фонду виплати тринадцятої заробітної плати працівникам підприємства за підсумками роботи у 2020 році у розмірі середньо-місячного фонду заробітної плати (27436 тис.грн + ЄСВ 5024 тис.грн/12 міс.) 2700 тис.грн, із нього зарплата 2213 тис.грн і нарахування 487 тис.грн - виплатити працівникам підприємства до 08 квітня 2021 року.

Дата проведення: 18 березня 2021 року.

Питання 1: Рекомендації наглядової ради загальним зборам акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр" про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися акціонерним товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення , якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності АТ " Гайворонський спецкар'єр".

Вирішили:

Доручити голові наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" Кучкіну С.П. довести рекомендацію наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" загальним зборам акціонерів рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у період з 09.04.2021р. до наступних загальних зборів акціонерів Товариства, але не пізніше 30.04.2022 р., якщо гранична вартість майна або послуг, що є або буде предметом даних правочинів буде більше 25 % вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2021 рік, а саме: правочинів, договорів поставки, купівлі-продажу, договорів оренди, надання послуг на суму більшу ніж 47 млн 686 тис.750 гривень або еквівалент цієї суми в євро чи доларах США, визначений за офіційним курсом Національного банку України на день підрахунку граничної сукупної вартості.

Під значним правочином слід також розуміти укладання додаткових угод (доповнень) на зазначену вище суму, до діючих договорів (угод/контрактів), що були укладені Товариством. Кількість зазначених вище правочинів, які будуть вчинятися протягом зазначеного періоду, необмежена.

Правочини, на вчинення яких надане попереднє схвалення, вчиняються відповідно до норм чинного законодавства та Статуту Товариства. Уповноважити директора АТ " Гайворонський спецкар'єр" на укладання кожного такого правочину від імені Товариства з правом підпису договорів/додаткових угод/контрактів та інших документів,

необхідних для укладання цих правочинів з обов'язковим рішенням (візуванням) членів наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр".

Товариство усвідомлює, що вчинення значного правочину є чинним незалежно від збільшення у майбутньому ринкової вартості майна Товариства, збільшення/зменшення вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, а також можливих коливань курсу гривні до іноземних валют.

Дата проведення: 22 березня 2021 року.

Питання 1: Про підняття тарифних ставок і окладів на АТ "Гайворонський спецкар'єр" з 01 квітня 2021 року.

Вирішили: Директору АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельському В.В. з 01 квітня 2021 року підвищити тарифні ставки згідно тарифними коефіцієнтами та службові оклади працівникам підприємства на 21% та змінити штатний розпис.

Дата проведення: 24 березня 2021 року.

Питання 1: Затвердження порядку денного річних загальних зборів акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр".

Вирішили: затвердити наступний порядок денний річних загальних зборів акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр", які відбудуться 09 квітня 2021 року.

Проект Порядку денного:  
(з проектами рішень)

1. Обрання голови та членів лічильної комісії.  
Прийняття рішення про припинення їх повноважень.

Проект рішення

Обрати членів лічильної комісії річних загальних зборів Товариства у складі 3-ох осіб:

Голова комісії:

- Лукавецька Валентина Павлівна;

члени лічильної комісії:

- Одайська Тетяна Григорівна

- Пилипишина Людмила Олексіївна

Термін дії повноважень лічильної комісії - з моменту обрання та до закінчення загальних зборів. Повноваження членів Лічильної комісії припиняються після оформлення та підписання ними протоколу про підсумки голосування на загальних зборах.

Підрахунок голосів по даному питанню здійснити тимчасовій лічильній комісії сформованій Наглядовою радою.

2. Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.

Проект рішення

Бюлетені для голосування на загальних зборах акціонерів

09.04.2021 р. повинні відповідати формі та зразку, який

затверджено рішенням Наглядової Ради. У разі недійсності

бюлетеня на ньому головою Лічильної комісії робиться позначка з зазначенням підстав його недійсності. Позначка про недійсність

бюлетеня засвідчується підписами всіх членів Лічильної комісії та печаткою.

3. Обрання голови та секретаря річних загальних зборів. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів, затвердження регламенту.

Проект рішення

Обрати Головою річних загальних зборів Товариства - члена наглядової ради Зубарева Олега Олексійовича .

Обрати Секретарем річних загальних зборів Товариства - члена наглядової ради Томашевську Світлану Всеволодівну.

Час виступів доповідачів з питань порядку денного-до 20 хвилин

Час виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного-до 3 хвилин

Час для відповідей на питання, довідки - до 3 хвилин

Для виступів на загальних зборах товариства слово може бути надане лише акціонерам або їх представникам, які зареєструвалися для участі у загальних зборах товариства, голові та секретарю загальних зборів товариства, представникам правління, наглядової ради та бухгалтерії товариства.

З усіх інших процедурних питань, які виникають під час проведення цих загальних зборів керуватися нормами статуту та чинного законодавства України.

4. Звіт директора товариства за 2020 рік. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення

Звіт директора АТ " Гайворонський спецкар'єр" Бельського Василя Валерійовича за 2020 рік розглянули. Прийняли рішення та затвердили заходи за наслідками розгляду звіту.

5. Звіт Наглядової ради за 2020 рік. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення

Звіт Наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2020 рік розглянули. Прийняли рішення та затвердили заходи за наслідками розгляду звіту.

6. Затвердження рішення наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" від 20 січня 2021 року " Про обрання аудитора для проведення аудиту (аудиторської перевірки)."

Проект рішення

Затвердити рішення Наглядової ради ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" від 20 січня 2021 року Про обрання аудитором ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" для проведення аудиторської перевірки повного пакету річної фінансової звітності за 2020 рік з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31.12.2020 рік, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

7. Затвердження річного звіту товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Розгляд висновків

зовнішнього аудитора та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Проект рішення

Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік. Розглянули висновки зовнішнього аудитора- незалежних аудиторів ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" , в якому висловлено думку із застереженням щодо фінансової звітності АТ "Гайворонський спецкар'єр" на 31 грудня 2020 року, та затвердили заходи за наслідками його розгляду.

8. Розподіл прибутку товариства за 2020 рік

Проект рішення

Чистий прибуток за результатами діяльності АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році згідно фінансової звітності затвердити в сумі 53710 тис.грн.

50% від чистого прибутку це 26855000 грн, отриманого АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році направити на виплату дивідендів.

9. Затвердження розміру річних дивідендів за 2020 рік

Проект рішення

За результатами діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році розмір чистого прибутку, що припадає на одну акцію, становить 8,95167 грн,

На виплату дивідендів планується -50% від чистого прибутку - 4,48 грн, з цієї суми утримати податки згідно чинного законодавства.

У відповідності зі статтею 52 пункт 14 Закону України "Про акціонерні товариства" від 2008 р. (№ 514-VI), доручити Наглядовій раді АТ "Гайворонський спецкар'єр" встановити дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за результатами роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році, а також порядок і строк їх виплати. Доручити директору АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельському Василю Валерійовичу забезпечити нарахування та виплату дивідендів безпосередньо акціонерам в порядку та строки, визначені Наглядовою радою АТ "Гайворонський спецкар'єр" та чинним законодавством.

10. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

Проект рішення

Затвердити рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у період з 09.04.2021 р. до наступних загальних зборів акціонерів Товариства, але не пізніше 09.04.2022 р., якщо гранична вартість майна або послуг, що є або буде предметом даних правочинів буде більше 25 % вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2021 рік, а саме: правочинів, договорів поставки, купівлі-продажу, договорів оренди, надання послуг на суму більшу 47 млн 686 тис.750

гривень або еквівалент цієї суми в євро чи доларах США, визначений за офіційним курсом Національного банку України на день підрахунку граничної сукупної вартості. Під значним правочином слід також розуміти укладання додаткових угод (доповнень) на зазначену вище суму, до діючих договорів (угод/контрактів), що були укладені Товариством. Кількість зазначених вище правочинів, які будуть вчинятися протягом зазначеного періоду, необмежена. Правочини, на вчинення яких надане попереднє схвалення, вчиняються відповідно до норм чинного законодавства та Статуту Товариства. Уповноважити директора АТ " Гайворонський спецкар'єр" на укладання кожного такого правочину від імені Товариства з правом підпису договорів/додаткових угод/контрактів та інших документів, необхідних для укладання цих правочинів з обов'язковим рішенням (візуванням) членів наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр". Товариство усвідомлює, що вчинення значного правочину є чинним незалежно від збільшення у майбутньому ринкової вартості майна Товариства, збільшення/зменшення вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, а також можливих коливань курсу гривні до іноземних валют.

Дата проведення: 29 березня 2021 року.

Питання 1: Затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на річних загальних зборах акціонерів, які відбудуться 09 квітня 2021 року.

Вирішили:

1. Затвердити форму і текст бюлетеня для голосування на річних загальних зборах акціонерів, які відбудуться 09 квітня 2021 року (бюлетень додається)

2. Дата проведення: 29 березня 2021 року.

3. Питання 1: Про підняття цін на випускаємо щебеневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 квітня 2021 року.

4. Вирішили: Директору АТ " Гайворонський спецкар'єр" Бельському В.В. встановити ціну на випускаємо щебеневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 квітня 2021 року.

№

п/п	Найменування продукції	Од. вим.	Ціна, грн. без ПДВ	Ціна, грн. з ПДВ
1	Щебінь фракції 3-10 мм, 5-10 мм	т	210,00	252,00
2	Щебінь фракції 5-20мм	т	185,00	222,00
3	Щебінь фракції 10-40мм, 20-40мм, 40-70мм	т	180,00	216,00
4	Щебінь фракції 120-150мм	т	175,00	210,00
5	Пісок фракційний 2-5мм	т	220,00	264,00
6	Відсів фракції 0-5 мм	т	110,00	132,00

7	Відсів фракції 0-2ммт	72,50	87,00	1,45
8	Пісок митий т	120,00	144,00	1,22 (вол. 5%)
9	Щебінь кубовидний 5-10ммт	235,00	282,00	1,42
10	Щебінь кубовидний 5-15ммт	250,00	300,00	1,51
11	Щебінь кубовидний 10-15мм 1,45	т	267,50	321,00
12	Щебінь кубовидний 5-20ммт	235,00	282,00	1,45
13	Щебінь кубовидний 10-20мм 1,45	т	260,00	312,00
14	Щебінь кубовидний 15-20мм 1,45	т	252,50	303,00
15	Щебінь кубовидний 20-40 мм	т	230,00	276,00 1,5
16	Щебсуміш фракції 0-40мм, 0-70 мм 189,00 1,45	т	157,50	
17	Відсів фракції 0-5 мм митий 1,45	т	147,50	177,00
18	Відсів фракції 0-5 мм кубовид. 1,45	т	100,00	120,00
19	Щебінь 2-5 мм	т	220,00	264,00 1,42

Дата проведення: 07 квітня 2021 року.

Питання 1: Обрання реєстраційної комісії для реєстрації акціонерів для проведення чергових річних загальних зборів акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр".

Слухали: Голову наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" Кучкіна Сергія Петровича про обрання реєстраційної комісії для реєстрації акціонерів для проведення чергових річних загальних зборів акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр".

1. Вирішили: Обрати реєстраційну комісію для реєстрації акціонерів для проведення чергових річних загальних зборів акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр", які відбудуться 09 квітня 2021 року у складі: Томашевська С.В, Лукавецька В.П., Пилипишина Л.О.

Дата проведення: 08 квітня 2021 року.

Питання 1: Формування тимчасової лічильної комісії для роз'яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів та з інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на чергових річних загальних зборах акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр" які відбудуться 09 квітня 2021 року.

Вирішили: Зформувати тимчасову лічильну комісію для роз'яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів та з інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на чергових річних загальних зборах акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" які відбудуться 09 квітня 2021 року у складі Лукавецька В.П., Одайська Т.Г., Пилипишина Л.О.

Дата проведення: 09 квітня 2021 року.

Питання 1: Про рекомендацію черговим річним загальним



зборам акціонерам голови та секретаря чергових річних загальних зборів акціонерів, на яких будуть покладені повноваження голови та секретаря чергових річних загальних зборів акціонерів для проведення чергових річних загальних зборів акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр".  
Вирішили: Рекомендувати черговим річним загальним зборам акціонерів обрати головою чергових річних зборів акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр" Зубарева Олега Олексійовича та секретарем Томашевську Світлану Всеволодівну.

Дата проведення: 12 квітня 2021 року.

Питання 1: Дата складення переліку на виплату дивідендів акціонерам АТ " Гайворонський спецкар'єр".

Вирішили:

1. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів станом на 10 травня 2021 року.
2. Виплату дивідендів провести безпосередньо акціонерам через касу підприємства починаючи з 20 травня 2021 року.
3. Томашевській С.В. отримати в Національному Депозитарії Реєстр акціонерів для виплати дивідендів станом на 10.05.2021 року.
4. Головному бухгалтеру Волошиній Г.В. провести всі необхідні дії з підготовки по виплаті дивідендів з 20.05.2021 року.
5. Томашевській С.В. згідно порядку виплати дивідендів Статуту АТ " Гайворонський спецкар'єр" розмістити повідомлення на сайті АТ " Гайворонський спецкар'єр" з датою, розміром, порядком та строком виплати дивідендів.

Дата проведення: 28 квітня 2021 року.

Питання 1: Про затвердження річної інформації АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2020 рік.

Вирішили: Затвердити та оприлюднити річну інформацію АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2020 рік.

Дата проведення: 04 травня 2021 року.

Питання 1: Про необхідність придбання нового автосамоскида марки Білаз 7547 (45т) у офіційного представника ТОВ "Житомир Белаз Сервіс" для безперебійного транспортування гірничої маси на АТ " Гайворонський спецкар'єр".

Вирішили: Дати згоду на придбання нового автосамоскида марки Білаз 7547 (45т) у офіційного представника ТОВ "Житомир Белаз Сервіс" вартістю 8,7 млн.грн.

Дата проведення: 18 травня 2021 року.

Питання 1: Підсумки роботи АТ " Гайворонський спецкар'єр" за перший квартал 2021 року.

Вирішили: Підсумки роботи підприємства за перший квартал 2021 взяти до відома.

Дата проведення: 07 червня 2021 року.

Питання 1: Про необхідність придбання кар'єрного автосамоскида Белаз 7547 (2021 р.в.) на АТ "Гайворонський спецкар'єр" шляхом підписання договору поставки з ТОВ "Житомир-Белаз-Сервіс".

Вирішили: - Підписати з ТОВ "Житомир Белаз Сервіс" договір поставки на придбання кар'єрного самоскида БЕЛАЗ-7547 (2021 року випуску) на суму 7 млн 583,9 тис.грн. з наступною оплатою в 4 платежі. Шляхом домовленостей між АТ "Гайворонський спецкар'єр" та ТОВ "Житомир-Белаз-Сервіс" після першої оплати 30% кар'єрного автосамоскида Белаз 7547 (2021 р.в.) він буде відвантажений на адресу підприємства та відразу введений в експлуатацію, тоді як подальші розрахунки будуть здійснюватися протягом наступних трьох місяців.

Дата проведення: 09 червня 2021 року.

Питання 1: Про підняття ціни на відсів кубовидний 0-5 мм з 14 червня 2021 року.

Вирішили: Директору АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельському В.В. встановити ціну для населення на відсів кубовидний 0-5 мм з 14 червня 2021 року 132 грн за тону з ПДВ, для суб'єктів господарювання 147 грн за тону з ПДВ.

Дата проведення: 16 червня 2021 року.

Питання 1: Про надання майна АТ "Гайворонський спецкар'єр" у заставу ТОВ "Житомир-Белаз-Сервіс" для придбання автосамоскиду БЕЛАЗ 7547.

Вирішили: - Надати у заставу кар'єрний самоскид БЕЛАЗ-7547, шасі 5715, ідентифікаційний № УЗВ75470РМ0005715, двигун L0037068) терміном на 90 днів. Уповноважити директора АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельського Василя Валерійовича підписати договір застави.

Дата проведення: 04 серпня 2021 року.

Питання 1: Підсумки роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" за перше півріччя 2021 року.

Вирішили: Підсумки роботи підприємства за перше півріччя 2021 взяти до відома.

Дата проведення: 09 листопада 2021 року.

Питання 1: Підсумки роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" за третій квартал 2021 року.

Вирішили: Підсумки роботи підприємства за третій квартал 2021 взяти до відома.

Дата проведення: 22 листопада 2021 року.

Питання 1: Розгляд та затвердження плану гірничих робіт АТ "Гайворонський спецкар'єр" на 2022 рік.

Вирішили: План гірничих робіт АТ "Гайворонський спецкар'єр" на 2022 рік взяти до відома.

Дата проведення: 23 грудня 2021 року.

Питання 1: Розгляд звернення директора АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельського Василя про виділення коштів для формування подарункових наборів до Новорічних свят.  
Вирішили: Виділити адміністрації АТ " Гайворонський спецкар'єр" 65 тис.грн для придбання подарункових наборів до Нового року профкому підприємства.

Дата проведення: 30 грудня 2021 року.

Питання 1: Про підняття цін на випускаємо щебеневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 січня 2022 року.

Вирішили: Директору АТ " Гайворонський спецкар'єр" Бельському В.В. встановити ціну на випускаєму щебеневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 січня 2022 року для населення

№

п/п	Найменування продукції	Од. вим.	Ціна, грн. без ПДВ	Ціна, грн. з ПДВ	Насипна щільність, т/куб.м
1	Щебінь фракції 3-10 мм, 5-10 мм	т	225,00	270,00	1,42
2	Щебінь фракції 5-20мм	т	200,00	240,00	1,42
3	Щебінь фракції 10-40мм, 20-40мм, 40-70мм	т	192,50	231,00	1,4
4	Щебінь фракції 120-150мм	т	190,00	228,00	1,5
5	Пісок фракційний 2-5мм	т	235,00	282,00	1,42
6	Відсів фракції 0-5 мм	т	125,00	150,00	1,45
7	Відсів фракції 0-2мм	т	87,50	105,00	1,45
8	Пісок митий	т	165,00	198,00	1,22 (вол. 5%)
9	Щебінь кубовидний 5-10мм	т	250,00	300,00	1,42
10	Щебінь кубовидний 5-15мм	т	265,00	318,00	1,45
11	Щебінь кубовидний 10-15мм	т	282,50	339,00	1,45
12	Щебінь кубовидний 5-20мм	т	250,00	300,00	1,45
13	Щебінь кубовидний 10-20мм	т	275,00	330,00	1,45
14	Щебінь кубовидний 15-20мм	т	267,50	321,00	1,45
15	Щебінь кубовидний 20-40 мм	т	245,00	294,00	1,5
16	Щебсуміш фракції 0-40мм, 0-70 мм	т	172,50	207,00	1,45
17	Відсів фракції 0-5 мм митий	т	200,00	240,00	1,45
18	Відсів фракції 0-5 мм кубовид.	т	125,00	150,00	1,45
19	Щебінь 2-5 мм	т	235,00	282,00	1,42

Ціни на щебеневу продукцію на умовах самовивозу для суб'єктів господарювання

№

п/п	Найменування продукції	Од. вим.	Ціна, грн. без ПДВ	Ціна, грн. з ПДВ
-----	------------------------	----------	--------------------	------------------

	грн. з ПДВ	Насипна щільність, т/куб.м		
1	Щебінь фракції 3-10мм, 5-10 мм	т	242,50	291,00
	1,42			
2	Щебінь фракції 5-20мм	т	227,50	273,00
3	Щебінь фракції 10-40мм, 20-40мм, 40-70мм	т	212,50	255,00
	1,43			
4	Щебінь фракції 120-150мм	т	212,50	255,00
5	Щебінь фракції 2-5мм	т	262,50	315,00
6	Відсів фракції 0-5 мм	т	140,00	168,00
7	Пісок митий	т	152,50	183,00
	1,22 (вол. 5%)			
8	Щебінь кубовидний 5-10мм	т	287,50	345,00
9	Щебінь кубовидний 5-15мм	т	312,50	375,00
10	Щебінь кубовидний 5-20мм	т	292,50	351,00
11	Щебінь кубовидний 10-15мм	т	335,00	402,00
	1,49			
12	Щебінь кубовидний 10-20мм	т	315,00	378,00
	1,49			
13	Щебінь кубовидний 15-20мм	т	317,50	381,00
	1,49			
14	Щебінь кубовидний 20-40мм		282,50	339,00
15	Щебсуміш фракції 0-40мм, 0-70 мм	т	202,50	
	243,00			1,5
16	Відсів фракції 0-5 мм митий	т	225,00	270,00
	1,45			
17	Відсів фракції 0-2 мм	т	102,50	123,00
18	Відсів фракції 0-5 мм кубовид.	т	140,00	168,00
	1,45			

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	У складі наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2021 році комітети не створювалися.		

<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>	
<b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності</b>	

та ефективності	
-----------------	--

### Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Прийняли рішення - Визнати роботу наглядової ради задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів. У зв'язку з відсутністю у звіті наглядової ради зауважень та рекомендацій, заходи за результатами розгляду звіту не розробляти та не затверджувати.
-------------------------------	--

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

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

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

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

### Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	На загальних зборах акціонерів 13.04.2018 року прийнято рішення, що члени наглядової ради ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" працюють безоплатно. Член Наглядової ради ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" працює на підприємстві за цивільно-	

правовим договором.

### Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Директор АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельський Василь Валерійович	<p>Засади діяльності виконавчого органу Товариства</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства. До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.</li><li>2) Директор підзвітний загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених цим Статутом і Законом.</li><li>3) Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом наглядової ради Товариства.</li><li>4) Права та обов'язки директора визначаються Законом, іншими актами законодавства, цим Статутом та/або положенням про виконавчий орган, а також контрактом, що укладається з директором. Від імені Товариства контракт підписує голова наглядової ради чи особа, уповноважена на таке підписання наглядовою радою.</li><li>5) Директор на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених Законом, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства. Особи, які при цьому отримали доступ до інформації з обмеженим доступом, несуть відповідальність за її неправомірне використання.</li><li>6) Рішення, що відносяться до його компетенції, директор приймає самостійно та на власний розсуд, керуючись доцільністю і потребами (інтересами) Товариства та дотримуючись норм законодавства, цього Статуту, положень та інших внутрішніх документів Товариства, свого контракту, а також чинних зобов'язань Товариства.</li></ol> <p>Директор:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) без довіреності діє від імені товариства, представляє Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та органами місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, юридичними та фізичними особами, а також у судах;</li><li>2) вчиняє від імені Товариства правочини та інші юридичні дії, з урахуванням обмежень щодо змісту та суми договорів (правочинів, угод), які встановлені цим статутом, положенням про виконавчий орган, рішеннями загальних зборів та наглядової ради;</li></ol>

- 3) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, положенням про виконавчий орган, контрактом, укладеним Товариством з виконавчим органом, виступає розпорядником коштів та майна Товариства.
- 4) самостійно приймає рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 5) вчиняє правочини визначені абзацами сс, hh, ii підпункту 2 пункту 9.2 цього Статуту лише після надання наглядовою радою згоди на їх вчинення;
- 6) видає накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;
- 7) видає довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства;
- 8) самостійно приймає на роботу та звільняє працівників Товариства, крім випадків встановлених абзацом jj підпункту 2 пункту 9.2 цього Статуту;
- 9) визначає (конкретизує) сферу компетенції, права, обов'язки і відповідальність працівників Товариства, приймає будь-які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення) щодо працівників Товариства, укладає від імені Товариства трудові договори (контракти) з працівниками;
- 10) застосовує до працівників Товариства заходи заохочення та стягнення;
- 11) встановлює внутрішній режим роботи в Товаристві;
- 12) розробляє штатний розпис, посадові інструкції, встановлює фонд оплати праці працівників Товариства;
- 13) у випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймає участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосує (приймає участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписує статuti таких юридичних осіб, а також підписує від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб;
- 14) встановлює посадові окладів працівників Товариства та розміри премій, надбавок, доплат та інших виплат в якості оплати працівників, в межах, встановлених колективним договором;
- 15) веде переговори з замовниками, підрядниками, постачальниками та іншими контрагентами;
- 16) розробляє поточні фінансово-господарські плани і оперативні завдання Товариства, подає їх на затвердження наглядовій раді та забезпечує їх реалізацію;
- 17) організовує ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, складає та надає наглядовій раді, кварталні та річні звіти Товариства до їх оприлюднення;
- 18) організовує документообіг як в самому Товаристві, так і в

	<p>його відносинах з іншими юридичними та фізичними особами;</p> <p>19) вирішує інші питання, що належать до компетенції керівника згідно із законодавством, цим Статутом, положенням про виконавчий орган та умовами контракту;</p> <p>20) одержує оплату своєї діяльності згідно з контрактом.</p>
--	--

<p><b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>Дохід від звичайної діяльності за 2021 рік:</p> <p>продаж товарів - 128505 тис. грн., у тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- товари - 10489 тис. грн.;</li> <li>- виготовлена власна продукція - 118003 тис. грн.;</li> <li>- поточні активи - 13 тис. грн.</li> </ul> <p>надання послуг - 39462 тис. грн., у тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- послуги по доставці готової продукції залізничним транспортом - 39460 тис. грн.;</li> <li>- операційна оренда - 2 тис. грн.</li> </ul> <p>2. Прибуток від інших операцій за 2021 рік :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- списання кредиторської заборгованості - 60 тис. грн.;</li> <li>- інший прибуток - 126 тис. грн.</li> </ul> <p>Директор видає накази по підприємству.</p>
---	--

<p><b>Оцінка роботи виконавчого органу</b></p>	<p>Визнати роботу виконавчого органу (директора) задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.</p> <p>Вживати заходи для досягнення мети діяльності товариства, забезпечення прибутковості та ефективності, підвищення продуктивності праці та впровадження новітніх технологій у виробництві, дотримання прав та інтересів акціонерів та працівників, розширення ринків збуту.</p>
--	--

## Примітки

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

Операційна діяльність Компанії пов'язана з певними фінансовими ризиками, включаючи вплив змін ринкових цін на сировину та матеріали. Крім того, діяльність Компанії має сезонний характер, та залежить від погодних умов, що впливають на виробничий процес.

Валютний ризик:

Відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Компанія має вкладення в іноземній валюті і здійснює зовнішньоекономічну діяльність.

Грошові кошти Компанії, що знаходяться на рахунках в банках та в касі Компанії в сумі 67106 тис. грн. станом на 31 грудня 2021 року виражені в українських гривнях на 31 грудня 2020 року



- 62587 тис. грн. Компанія мала в 2020 році депозитні договори в іноземній валюті в сумі 13142 тис. грн. ( 280 тис. євро та 5 тис. доларів).

В 2021 році депозитні договори в іноземній валюті не укладались.

#### Процентний ризик:

Процентний ризик - це ризик того, що вартість фінансових інструментів буде коливатись внаслідок змін ринкових процентних ставок. Доходи та операційні грошові потоки Компанії в основному не залежать від зміни процентних ставок, так як Компанія не має суттєвих процентних активів.

#### Кредитний ризик:

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти Компанії, які зазнають кредитного ризику, в основному включають грошові кошти та залишки на банківських рахунках, торгівлю дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість.

#### Схильність до кредитного ризику:

Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2020 року та на 31.12.2021 року наступний:

Активи у звіті про фінансовий стан	31.12.2020	31.12.2021
Торгівельна дебіторська заборгованість	4262	3782
Інша поточна дебіторська заборгованість	57817	35818
Грошові кошти та їх еквіваленти	62587	67106
Разом	124896	106706

Кредитний ризик виникає, коли відмова контрагентів виконувати свої зобов'язання може зменшити кількість майбутніх грошових потоків від наявних фінансових активів. Компанія не має суттєвої концентрації кредитного ризику. Компанія використовує відповідну політику, щоб переконатись, що всі її операції, що можуть призвести до кредитного ризику, проведені з контрагентами, що мають відповідну кредитну історію та проводить моніторинг виникнення дебіторської заборгованості.

#### Ризик ліквідності:

Ризик ліквідності - це ризик невиконання Компанією своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно., уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності повністю несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю.

Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях.

Аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом після 31 грудня 2021 року:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	До 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років
Торгова кредиторська заборгованість	42	-	-
Кредити та позики	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	18529	-	-

Аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом після 31 грудня 2020 року:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	До 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років
Торгова кредиторська заборгованість	36	-	-
Кредити та позики	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	9609	-	-

Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0**

**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)	ні	так	так	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	так	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	так	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

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

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління	так	так	так	так	так

товариства					
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	ні

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	Наглядова рада АТ " Гайворонський спецкар'єр" своїм рішенням рекомендувала загальним зборам кандидатуру незалежного аудитора.	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради	X	
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	На АТ " Гайворонський спецкар'єр" ревізійної комісії не створено.	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи -	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
-------	--	---	---

		<b>резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)</b>	
1	Зубарєв Олег Олексійович	20657268	30
2	Бахмач Євген Степанович	20657268	43,8701
3	Зубарєва Катерина Олегівна	20657268	7,209
4	Зубарєва Олена Олегівна	20657268	7,9438
5	Шабанов Сергій Вікторович	20657268	6,957866

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

<b>Загальна кількість акцій</b>	<b>Кількість акцій з обмеженнями</b>	<b>Підстава виникнення обмеження</b>	<b>Дата виникнення обмеження</b>
6 000 000	111 561	Будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах немає.	17.01.2021
Опис	Акціонерами не відкриті рахунки у цінних паперах.		

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Посадовими особами органів Товариства є голова та члени наглядової ради, директор.

Наглядова рада призначається та звільняється рішенням загальних зборів акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр".

Директор обирається рішенням наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" і заключається контракт.

У разі звільнення посадових осіб винагороди і компенсації не виплачуються.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

1) Посадові особи органів Товариства повинні діяти в інтересах Товариства, дотримуватися вимог законодавства, положень Статуту та інших документів Товариства.

2) Посадові особи органів Товариства не мають права розголошувати комерційну таємницю, інформацію з обмеженим доступом та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом.

3) Посадові особи органів Товариства несуть відповідальність перед Товариством за шкоду (збитки), заподіяну Товариству їхніми діями (бездіяльністю) відповідно до чинного законодавства України. У разі, якщо відповідальність згідно цього пункту несуть декілька осіб, їхня відповідальність перед Товариством є солідарною.

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

Звіт незалежного аудитора  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
"Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"  
щодо фінансової звітності  
Акціонерного товариства  
"Гайворонський спеціалізований кар`єр"  
на 31 грудня 2021 року.

Акціонерам, управлінському персоналу Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр", Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Думка із застереженням.

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток, що містять стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням.

Ми не спостерігали за процесом проведення інвентаризації запасів та основних засобів Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" на 31 грудня 2021 року або на більш пізню дату. Процедуру інвентаризації виконувала інвентаризаційна комісія Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр", якій висловлено довіру. Нами виконані альтернативні процедури для підтвердження залишків на рахунках бухгалтерського обліку.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, пов'язана з безперервністю діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітку 5 у фінансовій звітності, в якій описано, що Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр" зазнає впливу військової агресії Російської Федерації на господарську діяльність. Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр" продовжує свою діяльність, але ступінь впливу подальшого розвитку військових дій на господарську діяльність визначити неможливо, що спричиняє значну невизначеність стосовно безперервності діяльності. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Пояснювальний параграф.

Згідно з чинним законодавством фінансова звітність (та Звіт про управління) Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за 2021 рік у відповідності до МСФЗ повинні бути підготовлені в єдиному електронному форматі (iXBRL). Звіт незалежного аудитора завжди має читатися разом з фінансовою звітністю (та Звітом про управління), що додаються, та звітність у форматі iXBRL є просто електронною формою фінансової звітності (та Звіту про управління), що підлягає аудиту, та не замінює ці звіти. Станом на дату цього звіту аудитора управлінський персонал Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" не мав можливості остаточно підготувати пакет звітності у форматі iXBRL внаслідок обставин, описаних у Примітці 5, і планує завершити підготовку та подати звіт у форматі iXBRL протягом 2022 року. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація також складається з інформації, яка міститься в "Звіті про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за 2021 рік" (що додається), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за інформацію в "Звіті про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за 2021 рік". Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на "Звіт про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за 2021 рік" та ми не будемо робити висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо Звіту. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі "Звітом про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за 2021 рік" та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Наша думка стосовно "Звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за 2021 рік" наведена окремо у розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів" нашого звіту незалежного аудитора.

Інша інформація складається також з інформації, яка міститься в Звіті про управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за 2021 рік (що додається), (далі Звіт про управління), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління та ми не будемо робити висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо нього. Звіт про управління було складено згідно ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999 року та "Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління", затверджених Наказом МФУ №982 від 07.12.2019 року. Управлінський персонал несе відповідальність за складання та подання Звіту про управління. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при

цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між Звітом про управління та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи цей Звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення в Звіті про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Звіт про управління складений відповідно до законодавства України та узгоджений з фінансовою звітністю Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за станом на 31 грудня 2021 року. Ми не виявили суттєвих викривлень у Звіті про управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за 2021 рік та не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або немає інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр".

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій



або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр" припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так щоб досягти достовірного відображення.

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів.

Відповідно до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 № 555, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за № 176/36798 ( в редакції від 03.12.2021) зазначаємо таку інформацію:

Повне найменування юридичної особи - Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр";

Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структури власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених "Положенням про форму та зміст структури власності", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390 -

На нашу думку, інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності розкрита повністю Акціонерним товариством "Гайворонський спеціалізований кар`єр" у відповідності до вимог, встановлених "Положенням про форму та зміст структури власності", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390;

Інформація про те, чи є суб`єкт господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи, підприємством, що становить суспільний інтерес - Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр" не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та не є підприємством, що становить суспільний інтерес;

Інформація про наявність у суб`єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності) - Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр" не має материнських або дочірніх компаній;

Висловлення думки аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за

звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків) - Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр" не є професійним учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків, тому пруденційні показники не розраховує; Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства:

У відповідності до вимог статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" ми перевірили окремо "Звіт про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік". Відповідальність управлінського персоналу та аудитора щодо цього Звіту наведена в розділі "Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї".

Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" - нами перевірено інформацію, зазначену в пунктах I-IV "Звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік", що розкрита товариством у відповідності до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 р. № 2826 (зі змінами);

Думка аудитора щодо інформації, зазначеної в пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" - інформація, зазначена в пунктах V-IX "Звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік" відповідає вимогам "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 р. № 2826 (зі змінами) і не містить суттєвих викривлень.

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства" - Статутом Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" (в новій редакції), який затверджено рішенням річних загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" (протокол № 01/2020 від 03 квітня 2020 року) не передбачено створення ревізійної комісії (ревізора), тому інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства", відсутня.

Відомості про суб`єкта аудиторської діяльності, який проводив аудит фінансової звітності учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків:

Назва суб`єкта аудиторської діяльності - Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" включене до реєстру аудиторів та суб`єктів аудиторської діяльності за № 4651;

Ідентифікаційний код юридичної особи - 40079008;

Вебсторінка/вебсайт суб`єкта аудиторської діяльності - <http://amgzentr.auditorov.com/>

Дата та номер договору на проведення аудиту - № 8 від 17 лютого 2022 року;

Дата початку та закінчення проведення аудиту - 17.02.2022- 31.08.2022р;

Адреса суб`єкта аудиторської діяльності - 25006, м. Кропивницький, вул. Ушакова, 1А, к.511.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є -

Гриценко Олена Іванівна  
(номер реєстрації 100649).

Гриценко О.І.

Директор  
ТОВ "АФ "Аналітик-Центр"  
(номер реєстрації 100647)

Митецька О.В.

Дата звіту незалежного аудитора: 31 серпня 2022 року.

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			Прості іменні	Привілейовані іменні		
Зубарев Олег Олексійович			1 800 000	30	1 800 000	0
Бахмач Євген Степанович			2 632 207	43,8701	2 632 207	0
Зубарева Катерина Олегівна			432 294	7,209	432 294	0
Зубарева Олена Олегівна			476 628	7,9438	476 628	0
Шабанов Сергій Вікторович			417 472	6,957866	417 472	0
<b>Усього</b>			<b>5 758 601</b>	<b>95,980766</b>	<b>5 758 601</b>	<b>0</b>

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
акція проста бездокументарна іменна	6 000 000	0,05	<p>Усі акції Товариства є іменними. Акції товариства існують виключно в бездокументарній формі. Товариство може здійснювати розміщення лише простих акцій.</p> <p>Статутний капітал Товариства може бути збільшено шляхом підвищення номінальної вартості акцій або розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості у порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.</p> <p>Товариство має право збільшувати статутний капітал після реєстрації звітів про результати розміщення всіх попередніх випусків акцій.</p> <p>Збільшення статутного капіталу Товариства із залученням додаткових внесків здійснюється шляхом розміщення додаткових акцій.</p> <p>Збільшення статутного капіталу Товариства без залучення додаткових внесків здійснюється шляхом підвищення номінальної вартості акцій. Збільшення статутного капіталу Товариства у разі наявності викуплених Товариством акцій не допускається.</p> <p>Збільшення статутного капіталу Товариства для покриття збитків не допускається, крім випадків, встановлених законом.</p> <p>Статутний капітал Товариства може бути зменшено в порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, шляхом зменшення номінальної вартості акцій або шляхом анулювання раніше викуплених Товариством акцій та зменшення їх загальної кількості.</p> <p>Після прийняття рішення про зменшення статутного капіталу Товариства виконавчий орган Товариства протягом 30 днів має письмово повідомити кожного кредитора, вимоги якого до Товариства не забезпечені заставою, гарантією чи порукою, про таке рішення.</p> <p>Оплата акцій Товариства може здійснюватись грошовими коштами або за згодою між Товариством та інвестором - майновими правами, немайновими</p>	немає

			<p>правами, що мають грошову вартість, цінними паперами (крім боргових емісійних цінних паперів, емітентом яких є набувач, та векселів), іншим майном. Товариство не може встановлювати обмеження або заборону на оплату цінних паперів грошовими коштами.</p> <p>Грошова оцінка цінних паперів, майна, інших речей або майнових чи інших відчужуваних прав, що вносяться в оплату за акції Товариства, здійснюється в порядку визначеному законом.</p> <p>Інвестор не може здійснювати оплату цінних паперів шляхом взяття на себе зобов'язань щодо виконання для Товариства робіт або надання послуг.</p> <p>Право власності на акції виникає у засновника (акціонера) в порядку та строки, що встановлені законодавством про депозитарну систему України.</p> <p>Акціонери Товариства можуть відчужувати належні їм акції без згоди інших акціонерів та Товариства.</p> <p>Кожний акціонер - власник простих акцій Товариства має право вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних йому голосуючих акцій, якщо він зареєструвався для участі у загальних зборах та голосував проти прийняття загальними зборами рішення про:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ, зміну типу Товариства;</li> <li>2) надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів;</li> <li>3) надання згоди на вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість;</li> <li>4) зміну розміру статутного капіталу Товариства;</li> <li>5) відмову від використання переважного права акціонера на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення.</li> </ol> <p>Товариство у випадках, передбачених даним пунктом, зобов'язане викупити належні акціонерів акції.</p> <p>Порядок реалізації акціонерами права вимоги обов'язкового викупу Товариством належних їм акцій визначається Законом.</p>	
--	--	--	---	--

**Примітки:**







**XI. Відомості про цінні папери емітента**  
**1. Інформація про випуски акцій емітента**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
04.08.2010	73/11/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку Кіровоградське територіальне управління	UA4000147201	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,05	6 000 000	300 000	100
Опис	У звітному 2021 році торгівля цінними паперами не здійснювалася.								

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
04.08.2010	73/11/1/10	UA4000147201	6 000 000	0,05	5 888 439	0	0
<b>Опис:</b>							
Інформація надана станом на 17.02.2021 р.							

## XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітнього періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	2 855 000	0	26 855 000	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	1,13	0	4,476	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	6 020 950	0	265 997 319	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	12.04.2021			
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	10.05.2021			
Спосіб виплати дивідендів	безпосередньо акціонерам	немає		
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату			30.12.2021, 6 020 950	
Опис	Річні загальні збори акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр" не скликалися у зв'язку з військовим станом в Україні. Рішення про виплату дивідендів за підсумками роботи у 2021 році не прийняте.			

## XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	7 981	8 631	0	0	7 981	8 631
машини та обладнання	17 589	18 120	0	0	17 589	18 120
транспортні засоби	10 408	22 838	0	0	10 408	22 838
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	72	72	0	0	72	72
2. Невиробничого	0	0	0	0	0	0

призначення:						
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	36 050	49 661	0	0	36 050	49 661

Опис

Компанія обліковує основні засоби у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби".

Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом якщо є ймовірність майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом, котрі надійдуть до Компанії та собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Компанія визнає основними засобами матеріальні об'єкти, що їх:

- утримують для використання у виробництві або постачанні товарів, чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

- використовують за очікуванням протягом більше одного року та грошовою вартістю більше 20000,00 грн.

Компанія, після визнання основного засобу активом, обирає своєю обліковою політикою модель "собівартості" і обліковує основні засоби за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

На основні засоби Компанія нараховує амортизацію, систематично розподіляючи суму активу, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатації. Компанія застосовує прямолінійний метод амортизації основних засобів. Знос розраховується як зменшення вартості активів до їх залишкової вартості протягом усього очікуваного строку корисного використання. Нарахування зносу починається, коли активи готові до їх цільового використання.

Компанія встановлює ліквідаційну вартість основних засобів в сумі 1% від собівартості основного засобу.

Компанія встановлює такі групи основних засобів та строки корисної експлуатації:

Групи	Строки корисної експлуатації
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі, споруди,	20 15
передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання	5
з них:	

електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 грн.	2	
-----+-----		
група 5 - транспортні засоби	5	
-----+-----		
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4	
-----+-----		
група 7 - тварини	6	
-----+-----		
група 8 - багаторічні насадження	10	
-----+-----		
група 9 - інші основні засоби	12	
-----+-----		
група 10 - бібліотечні фонди	3	
-----+-----		
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5	
-----+-----		
група 13 - природні ресурси	-	
-----+-----		
група 14 - інвентарна тара	6	
-----+-----		
група 15 - предмети прокату	5	
-----+-----		
група 16 - довгострокові біологічні активи	7	
-----+-----		
група 17 - капітальне будівництво	-	
-----+-----		
група 18 - придбання основних засобів	-	!
-----+-----		
група 19 - виготовлення	!	- !

	<p>основних засобів</p> <p>-----</p> <p>Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва чи не введені в експлуатацію придбані основні засоби, капіталізуються як окремий елемент основних засобів. По завершенні будівництва чи введенні в експлуатацію придбаного основного засобу вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.</p> <p>Метод нарахування зносу, очікуваний строк корисного використання та ліквідаційна вартість переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно.</p> <p>Знос поліпшень орендованої нерухомості нараховується протягом усього очікуваного строку їх корисного використання на тій самій основі, що і знос власних активів.</p> <p>Витрати на ремонт та утримування основних засобів відображаються по мірі їх понесення.</p> <p>Певна частина витрат на ремонт капіталізується, а витрати на поточний ремонт відносяться до витрат періоду їх понесення.</p> <p>Ремонт та технічне обслуговування основного засобу не звільняє від необхідності нараховувати амортизацію. Проте амортизаційні відрахування можуть дорівнювати нулю, якщо немає виробництва.</p> <p>Визнання об'єкту основних засобів припиняється після його вибуття або якщо не очікується одержання майбутніх економічних вигод від його подальшого використання або вибуття.</p> <p>Будь-які прибутки або збитки, які виникають у зв'язку із припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до звіту про прибутки та збитки за рік, в якому відбулось припинення визнання об'єкту.</p> <p>Дооцінка основного засобу прямо переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу.</p> <p>Інвентаризація основних засобів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації встановлюється Компанією протягом IV кварталу поточного року.</p>
--	---

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	190 128	190 747
Статутний капітал (тис.грн)	300	300
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	300	300
<b>Опис</b>	<p>Умови господарської діяльності</p> <p>На економічну діяльність та доходи Компанії в певній мірі впливають політичні, фінансові, адміністративні зміни, зміни чинного законодавства, що проходять в Україні. Враховуючи те, що галузь є чутливою до метеорологічних явищ (погодних умов), слід виходити також із значного впливу різного роду ризиків фізичних втрат. Характер подій та явищ, які пов'язані з цими ризиками, можливість їх виникнення, а також їх вплив на діяльність і прибутковість Компанії в майбутньому передбачити неможливо.</p>	

	<p><b>Податкова система</b> В даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів відносно різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади. Закони, які регулюють податки, часто змінюються, а їх положення нечіткі.</p> <p>Також немає достатньої кількості судових прецедентів щодо цих проблем. Часто існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед державних міністерств і організацій, що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства, підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи та пені в значних обсягах. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж існують в країнах з більш розвинутою податковою системою.</p> <p>Як правило, податкові декларації можуть перевірятися протягом невизначеного періоду часу. Проте, на практиці ризик ретроспективного стягнення податку або застосування фінансових санкцій значно зменшується по закінченні трьох років.</p> <p>Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нарахувала та сплатила всі відповідні податки. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва Компанії на основі аналізу інформації, що є в його розпорядженні.</p> <p>Однак не може бути впевненості у тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо відповідальності Компанії чинному податковому законодавству та не застосують штрафні санкції.</p> <p>У даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.</p> <p><b>Юридичні зобов'язання</b> В ході звичайної діяльності Компанія має справу із судовими позовами та претензіями. За оцінкою Компанії існує ймовірність задоволення позовів податкових органів, але така ймовірність не є високою. Відповідно, у цій фінансовій звітності не було нараховано жодного забезпечення будь-яких зобов'язань.</p> <p><b>Страховання</b> Витрати Компанії на страхування незначні і включають до себе в основному тільки обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України.</p>															
<b>Висновок</b>	<p>Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2020 року та на 31.12.2021 року наступний:</p> <table border="1" data-bbox="359 1422 1141 1579"> <tr> <td>Активи у звіті про фінансовий стан</td> <td>31.12.2020</td> <td>31.12.2021</td> </tr> <tr> <td>Торгівельна дебіторська заборгованість</td> <td>4262</td> <td>3782</td> </tr> <tr> <td>Інша поточна дебіторська заборгованість</td> <td>57817</td> <td>35818</td> </tr> <tr> <td>Грошові кошти та їх еквіваленти</td> <td>62587</td> <td>67106</td> </tr> <tr> <td>Разом</td> <td>124896</td> <td>106706</td> </tr> </table>	Активи у звіті про фінансовий стан	31.12.2020	31.12.2021	Торгівельна дебіторська заборгованість	4262	3782	Інша поточна дебіторська заборгованість	57817	35818	Грошові кошти та їх еквіваленти	62587	67106	Разом	124896	106706
Активи у звіті про фінансовий стан	31.12.2020	31.12.2021														
Торгівельна дебіторська заборгованість	4262	3782														
Інша поточна дебіторська заборгованість	57817	35818														
Грошові кошти та їх еквіваленти	62587	67106														
Разом	124896	106706														

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
0	30.12.2021	0	0	30.12.2021
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				

за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.2021	0	0	30.12.2021
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.2021	0	0	30.12.2021
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.2021	0	0	30.12.2021
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
0	30.12.2021	0	0	30.12.2021
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
0	30.12.2021	0	X	30.12.2021
Податкові зобов'язання	X	4 877	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	13 652	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	18 529	X	X
Опис	<p>Операційна діяльність Компанії пов'язана з певними фінансовими ризиками, включаючи вплив змін ринкових цін на сировину та матеріали. Крім того, діяльність Компанії має сезонний характер, та залежить від погодних умов, що впливають на виробничий процес.</p> <p>Валютний ризик: Відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Компанія має вкладення в іноземній валюті і здійснює зовнішньоекономічну діяльність.</p> <p>Грошові кошти Компанії, що знаходяться на рахунках в банках та в касі Компанії в сумі 67106 тис. грн. станом на 31 грудня 2021 року виражені в українських гривнях на 31 грудня 2020 року - 62587 тис. грн. Компанія мала в 2020 році депозитні договори в іноземній валюті в сумі 13142 тис. грн. ( 280 тис. євро та 5 тис. доларів).</p> <p>В 2021 році депозитні договори в іноземній валюті не укладались.</p> <p>Процентний ризик: Процентний ризик - це ризик того, що вартість фінансових інструментів буде коливатись внаслідок змін ринкових процентних ставок. Доходи та операційні грошові потоки Компанії в основному не залежать від зміни процентних ставок, так як Компанія не має суттєвих процентних активів.</p> <p>Кредитний ризик: Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань, що може призвести до фінансових збитків.</p>			



	<p>Фінансові інструменти Компанії , які зазнають кредитного ризику, в основному включають грошові кошти та залишки на банківських рахунках, торгову дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість .</p> <p>Схильність до кредитного ризику:</p> <p>Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2020 року та на 31.12.2021 року наступний:</p>
--	--

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Щебінь гранітний	616	147159	100	537	129303	100

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Єдиний соціальний внесок	5,7
2	Амортизація	8,4
3	Вибхові і бурові роботи	11,2
4	Електроенергія	8,9
5	Паливні матеріали	9,4
6	Матеріали	14,2
7	Заробітна плата	31,2

## 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	40079008
<b>Місцезнаходження</b>	25006, Україна, Кіровоградський р-н, м.Кіровоград, Ушакова 1А к.511
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	4651
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	25.01.2018
<b>Міжміський код та телефон</b>	0522274285
<b>Факс</b>	0522274285
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Аудит" рішенням наглядової ради провела аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток, що містять стислий виклад значущих облікових політик. провела аудит фінансової звітності АТ "Гайворонський спецаер'єр".
<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Дельта"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	35158559

<b>Місцезнаходження</b>	18000, Україна, Черкаський р-н, м.Черкаси, Байди Вишневецького 37 оф.402
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ 2632599
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	12.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	0472330941
<b>Факс</b>	0472330942
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	ТОВ " ФК "Дельта" надає акціонерам АТ "Гайворонський спецкар'єр" повний спектр послуг з торгівлі цінними паперами на фондовому ринку України.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107, Україна, Київський р-н, м.Київ, Тропініна 7-Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	А01 №795373
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	17.05.1999
<b>Міжміський код та телефон</b>	0445910400
<b>Факс</b>	0445910400
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	Національний депозитарій надає реєстри акціонерів.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державне підприємство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150, Україна, Київський р-н, м.Київ, Антоновича 51 оф.1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00002/ARM
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38 044 287 56 70
<b>Факс</b>	+38 044 287 56 73
<b>Вид діяльності</b>	Розкриття інформації на фондовому ринку
<b>Опис</b>	Агентство здійснює організаційне, технічне та ресурсне забезпечення реалізації повноважень Національної

	<p>комісії з цінних паперів та фондового ринку. Основною метою діяльності організації є всебічний розвиток інфраструктури фондового ринку України та забезпечення його відповідності світовим стандартам.</p>
--	---

**XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість**

**Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів**

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	09.04.2021	Річні загальні збори акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр"	51 844	207 379	100	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на	12.04.2021	gsk@gsk.co.ua

						вчинення значних правочинів		
<b>Опис:</b>								
<p>Затвердити рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у період з 09 квітня 2021р. до наступних загальних зборів акціонерів Товариства, але не пізніше 30.04.2022 р., якщо гранична вартість майна або послуг, що є або буде предметом даних правочинів буде більше 25 % вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2021 рік, а саме: правочинів, договорів поставки, купівлі-продажу, договорів оренди, надання послуг на суму більшу ніж 51 млн 844 тис. гривень або еквівалент цієї суми в євро чи доларах США, визначений за офіційним курсом Національного банку України на день підрахунку граничної сукупної вартості та меншу 207 млн.379 тис.грн.</p> <p>Під значним правочином слід також розуміти укладання додаткових угод (доповнень) на зазначену вище суму, до діючих договорів (угод/контрактів), що були укладені Товариством. Кількість зазначених вище правочинів, які будуть вчинятися протягом зазначеного періоду, необмежена.</p> <p>Правочини, на вчинення яких надане попереднє схвалення, вчиняються відповідно до норм чинного законодавства та Статуту Товариства.</p> <p>Уповноважити директора АТ " Гайворонський спецкар'єр" Бельського В.В. на укладання кожного такого правочину від імені Товариства з правом підпису договорів/додаткових угод/контрактів та інших документів, необхідних для укладання цих правочинів з обов'язковим рішенням (візуванням) членів наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр".</p> <p>Товариство усвідомлює, що вчинення значного правочину є чинним незалежно від збільшення у майбутньому ринкової вартості майна Товариства, збільшення/зменшення вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, а також можливих коливань курсу гривні до іноземних валют.</p> <p>Загальна кількість акцій-6000000 шт.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій-5888439 шт.</p> <p>Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах-5764853 шт.</p> <p>Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення на загальних зборах-5764853 шт.</p> <p>Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення на загальних зборах-0 шт.</p> <p>У 2020 році значних правочинів більше 50% вартості чистих активів за 2019 рік не укладалось.</p>								







		Дата	КОДИ
<b>Підприємство</b>	Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"	за ЄДРПОУ	01.01.2022 20657268
<b>Територія</b>		за КАТОТТГ	UA3502005001 0071459
<b>Організаційно-правова форма господарювання</b>	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
<b>Вид економічної діяльності</b>	Добування піску, гравію, глини і каоліну	за КВЕД	08.12

**Середня кількість працівників:** 147

**Адреса, телефон:** 26300 місто Гайворон, Кар'єрський 2, 067-521-28-66

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2021 р.  
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	2	2	
первісна вартість	1001	4	4	
накопичена амортизація	1002	( 2 )	( 2 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	50 594	64 246	
первісна вартість	1011	116 056	141 503	
знос	1012	( 65 462 )	( 77 257 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	1 984	2 857	

Усього за розділом I	1095	52 580	67 105
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	29 315	38 192
Виробничі запаси	1101	15 965	12 408
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	13 350	25 784
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 262	3 782
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	16	17
з бюджетом	1135	131	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	57 817	35 818
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	62 587	67 106
Готівка	1166	5	7
Рахунки в банках	1167	62 582	67 099
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	671	2 631
Усього за розділом II	1195	154 799	147 546
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	207 379	214 651

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	300	300
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1 232	1 232
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	189 215	188 596
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	190 747	190 128
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	36	42
розрахунками з бюджетом	1620	5 573	4 877
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 879	1 201
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	1 074	780
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	340	295
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	9 609	18 529
Усього за розділом III	1695	16 632	24 523
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	207 379	214 651

Примітки: Згідно з Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженим наказом Мінфіну України від 07.02.2013 р. № 73(далі - НП(С)БО 1), "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" (далі - Баланс) - це форма звіту, що відображає активи, зобов'язання та власний капітал підприємства (п. 7 р. II НП(С)БО 1).

Баланс (звіт про фінансовий стан) - звіт про фінансовий стан підприємства, який відображає на певну дату його активи, зобов'язання та власний капітал (п. 3 р. I НП(С)БО 1).

Баланс підприємства складають на кінець останнього дня звітного періоду. Тому річний Баланс складають станом на кінець дня 31 грудня.

Керівник

Бельський Василь

Головний бухгалтер

Волошин Галина

Підприємство

Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2022

20657268

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

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	167 967	212 781
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 70 193 )	( 75 752 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	97 774	137 029
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 16 972 )	( 17 626 )
Витрати на збут	2150	( 41 828 )	( 60 193 )
Інші операційні витрати	2180	( 0 )	( 0 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	38 974	59 210
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	170	475

Інші доходи	2240	186	9 524
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 6 786 )	( 3 259 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	32 544	65 950
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-6 308	-12 240
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	26 236	53 710
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	26 236	53 710

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	35 238	28 146
Витрати на оплату праці	2505	35 023	28 447
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 498	5 290
Амортизація	2515	12 156	7 497
Інші операційні витрати	2520	90 009	105 440
Разом	2550	178 924	174 820

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	6 000 000	6 000 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	6 000 000	6 000 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	4,372670	8,951670

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	4,372670	8,951670
Дивіденди на одну просту акцію	2650	4,48	1,01

Примітки: Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів власного капіталу у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Акціонерний капітал на 31 грудня 2021 року компанія визнає в сумі - 300 тис. грн. за станом на 31 грудня 2020 року визнавала в сумі - 300 тис. грн. і відображає у "Звіті про власний капітал" статутний капітал на початок року та на кінець року без змін.

Акціонерний капітал станом на 31 грудня 2021 року це статутний капітал товариства, що становить 300000,00 грн. і поділено на 6000000 простих іменних акцій вартістю 0,05 грн. кожна.

Форма існування акцій бездокументарна.

Статутний капітал товариства на дату фінансової звітності сформовано і сплачено повністю за 6000000 простих іменних акцій на загальну суму 300000,00 грн., що складає 100 відсотків статутного капіталу.

За станом на 31 грудня 2021 року Компанією створено резерв на покриття можливих збитків в сумі - 1232 тис. грн., за 2020 рік - 1232 тис. грн.

Згідно Рішення загальних зборів акціонерів Компанії (Протокол № 01/2021 від 16 квітня 2021 року) чистий прибуток за результатами діяльності АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році згідно фінансової звітності в сумі 53710 тис. грн. затверджено. Частину від чистого прибутку (50 відсотків), отриманого АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році, направлено на виплату дивідендів. Компанія за 2021 рік обліковує нарахування дивідендів на одному з субрахунків "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)". У "Звіті про власний капітал" за 2021 рік відображено розподіл прибутку - виплату власникам дивідендів у сумі - 26855 тис. грн.

Компанія за станом на 31 грудня 2021 року визнає прибуток в сумі - 188596 тис. грн. За станом на 31 грудня 2020 року компанія визнавала прибуток в сумі - 189215 тис. грн. Чистий прибуток за 2021 рік Компанія визначає в сумі 26236 тис. грн. і показує даний показник у "Звіті про власний капітал за 2021 рік".

Власний капітал Компанії за станом на 31 грудня 2021 року становить 190128 тис. грн., за станом на 31 грудня 2020 року становив - 190747 тис. грн. Власний капітал зменшився у порівнянні з 2020 роком на 619 тис. грн.

Керівник Бельський Василь

Головний бухгалтер Волошин Галина



Підприємство

Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

20657268

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	213 659	250 923
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	662	378
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	766	2 095
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	168	284
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	40	47
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 88 431 )	( 159 188 )
Праці	3105	( 27 717 )	( 21 325 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 8 090 )	( 6 283 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 39 764 )	( 36 622 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 7 986 )	( 9 994 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 15 045 )	( 11 505 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 16 733 )	( 15 123 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 748 )	( 230 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 278 )	( 441 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 1 172 )	( 1 054 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	49 095	28 584
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	208
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	170	475
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	( 16 641 )	( 12 868 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-16 471</b>	<b>-12 185</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 24 869 )	( 5 630 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-24 869</b>	<b>-5 630</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>7 755</b>	<b>10 769</b>
Залишок коштів на початок року	3405	62 587	43 553
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-3 236	8 265
Залишок коштів на кінець року	3415	67 106	62 587

Примітки: "Звіт про рух грошових коштів" за результатами 2021 року складений з урахуванням вимог МСБО № 7.

Під час заповнення розділів форми застосовується прямий метод, який базується на безпосередньому використанні даних з реєстрів бухгалтерського обліку щодо дебетових або кредитових оборотів грошових коштів за звітний період у кореспонденції з рахунками бухгалтерського обліку операцій, активів або зобов'язань.

У "Звіті про рух грошових коштів" подається інформація про суму чистого надходження або чистого видатку грошової маси у підприємства за рік у розрізі операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Цей документ характеризує здатність Підприємства своєю діяльністю генерувати приток грошових коштів, використовується для оцінювання потреб підприємства щодо напрямів та обсягів їх витрачання. Дозволяє побачити реальну ефективність кожного економічного виду діяльності підприємства - операційної, інвестиційної та фінансової.

По Компанії за 2021 рік, чистий рух коштів від операційної діяльності - чисті надходження грошових коштів, тобто перевищення суми надходжень грошових коштів над сумою видатків складає 49095 тис. грн., за 2020 рік чисті надходження визначені були в сумі - 28584 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності за 2021 рік - чистий видаток грошових коштів перевищує суму надходження грошових коштів і складає 16471 тис. грн., за 2020 рік були визначені чисті видатки в сумі - 12185 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності - чистий видаток грошових коштів, тобто перевищення суми видатків грошових коштів над сумою їх надходжень у 2021 р. складає - 24869 тис. грн., за 2020 рік були визначені чисті видатки в сумі - 5630 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець 2021 року з урахуванням впливу зміни валютних курсів на залишок коштів становить 67106 тис. грн., за станом на 31 грудня 2020 року становив - 62587 тис. грн.

Керівник

Бельський Василь

Головний бухгалтер

Волошин Галина



зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	-26 855	0	0	-26 855
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	-619	0	0	-619
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	300	0	0	1 232	188 596	0	0	190 128

Примітки: Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів власного капіталу у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Акціонерний капітал на 31 грудня 2021 року компанія визнає в сумі - 300 тис. грн. за станом на 31 грудня 2020 року визнавала в сумі - 300 тис. грн. і відображає у "Звіті про власний капітал" статутний капітал на початок року та на кінець року без змін.

Акціонерний капітал станом на 31 грудня 2021 року це статутний капітал товариства, що становить 300000,00 грн. і поділено на 6000000 простих іменних акцій вартістю 0,05 грн. кожна.

Форма існування акцій бездокументарна.

Статутний капітал товариства на дату фінансової звітності сформовано і сплачено повністю за 6000000 простих іменних акцій на загальну суму 300000,00 грн., що складає 100 відсотків статутного капіталу.

За станом на 31 грудня 2021 року Компанією створено резерв на покриття можливих збитків в сумі - 1232 тис. грн., за 2020 рік - 1232 тис. грн.

Згідно Рішення загальних зборів акціонерів Компанії (Протокол № 01/2021 від 16 квітня 2021 року) чистий прибуток за результатами діяльності АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році згідно фінансової звітності в сумі 53710 тис. грн. затверджено. Частина від чистого прибутку (50 відсотків), отриманого АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році, направлено на виплату дивідендів. Компанія за 2021 рік обліковує нарахування дивідендів на одному з субрахунків "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток). У "Звіті про власний капітал" за 2021 рік відображено розподіл прибутку - виплату власникам дивідендів у сумі - 26855 тис. грн.

Компанія за станом на 31 грудня 2021 року визнає прибуток в сумі - 188596 тис. грн. За станом на 31 грудня 2020 року компанія визнавала прибуток в сумі - 189215 тис. грн. Чистий прибуток за 2021 рік Компанія визначає в сумі 26236 тис. грн. і показує даний показник у "Звіті про власний капітал за 2021 рік".

Власний капітал Компанії за станом на 31 грудня 2021 року становить 190128 тис. грн., за станом на 31 грудня 2020 року становив - 190747 тис. грн. Власний капітал зменшився у порівнянні з 2020 роком на 619 тис. грн.

Керівник

Бельський Василь

Головний бухгалтер

Волошин Галина



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

Примітки до фінансової звітності АТ "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за станом на 31 грудня 2021 року:

1. Інформація про Компанію.
2. Найбільш суттєві положення облікової політики.
3. Прийняття нових та переглянуті стандарти.
4. Джерела невизначеності оцінки.
5. Здатність продовжувати діяльність безперервно.
6. Основні засоби і нематеріальні активи.
7. Запаси.
8. Фінансові інструменти.
9. Власний капітал.
10. Рух грошових коштів.
11. Дохід.
12. Податок на прибуток.
13. Прибуток на акцію.
14. Виплати працівникам.
15. Зв'язані сторони.
16. Умовні активи і зобов'язання.
17. Управління фінансовими ризиками.
18. Управління капіталом.
19. Події після звітної дати.

### 1. Інформація про Компанію.

Найменування Компанії - Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр";  
Код ЄДРПОУ - 20657268;

Організаційно-правова форма - акціонерне товариство;

Компанія розташована за адресою: 28300, Кіровоградська область, Гайворонський район, м. Гайворон, провулок Кар`єрський, будинок 2.

Дата державної реєстрації - 13 червня 1996 року, зареєстровано Гайворонською державною адміністрацією Кіровоградської області.

Власниками Компанії є акціонери, фізичні особи, що утримують 6000000 простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,05 грн., кожна, а саме:

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)		
		Кількість за видами акцій		
		прості іменні	привілейовані іменні	
Зубарев Олег Олексійович	1800000	30	1800000	0
Бахмач Євгеній Степанович	2632207	43.8701	2632207	0
Зубарева Катерина Олегівна	432294	7.209	432294	0
Зубарева Олена Олегівна	476628	7.9438	476628	0
Шабанов Сергій Вікторович	417472	6.957866	417472	0
Усього	5329641	95.981	5329641	0

Основною метою АТ "Гайворонський спеціалізований кар`єр" є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Компанії, покращення добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Компанії, отримання акціонерами дивідендів, а також задоволення потреб підприємств всіх форм власності та громадян в наданих послугах шляхом здійснення виробничо-господарської діяльності.



Основними видом діяльності Компанії є добування піску, гравію, глини і каоліну.

Основним ринком для реалізації продукції Компанії є Україна, Молдова.

Перспективні плани розвитку Компанії полягають у збільшенні обсягів виробництва, залученні нових клієнтів, покращенні якості виробленої продукції.

Операційне середовище

Зовнішньо-політична та економічна ситуація в Україні в 2021 році вкрай нестабільна і її наслідки передбачити дуже складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі і, які оцінюються, результати зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

## 2. Найбільш суттєві положення облікової політики.

Основа подання інформації.

При підготовці та поданні інформації Компанія керується Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.1999 року (зі змінами та доповненнями), НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом МФУ № 73 07.02.2013 року, МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та іншими МСФЗ та МСБО. Відповідно до вказаних МСФЗ та МСБО Компанія намагається забезпечити, щоб фінансова звітність Компанії, складена за МСФЗ, та її проміжна фінансова звітність за частину періоду, охопленого цією фінансовою звітністю, містили високоякісну інформацію.

Істотні оцінки, думки та припущення Компанія робить на основі МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших МСФЗ та МСБО.

Повний комплект фінансової звітності Компанії включає:

- Звіт про фінансовий стан на кінець року.
- Звіт про сукупний дохід за період (складений за методом "функції витрат").
- Звіт про зміни у власному капіталі за період.
- Звіт про рух грошових коштів за період (складений за "прямим методом").
- Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

Компанія подає з однаковою значимістю всі фінансові звіти повного комплекту фінансової звітності.

Компанія складає фінансову звітність на основі безперервності, тобто здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Компанія подає фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування.

Компанія розкриває порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду та подає два звіти про фінансовий стан, по два з усіх інших звітів та відповідні примітки.

У випадку, якщо будуть відбуватися зміни у представленні або класифікації статей у фінансовій звітності, Компанія здійснює декласифікацію порівняльних сум, за виключенням випадків, коли це неможливо, розкриє інформацію по даному випадку.

Компанія встановлює суттєвість фінансової звітності на рівні 1% від підсумку звіту про фінансовий стан за період.

Функціональною валютою і валютою представлення звітності Компанії є українська гривня.

Компанія подає фінансову звітність в українській гривні округленій до тисячі.

Звіт про фінансовий стан Компанії включає статті, що подають такі суми:

- Основні засоби;
- Інвестиційна нерухомість;
- Нематеріальні активи;
- Фінансові активи;
- Інвестиції, обліковані із застосуванням методу участі в капіталі;
- Біологічні активи;
- Запаси;
- Торговельна та інша дебіторська заборгованість;
- Передоплати;
- Аванси з податків та інших платежів, крім податку на прибуток;
- Грошові кошти та їх еквіваленти;
- Загальна сума активів, класифікованих, як утримувані для продажу, та активи, включені у ліквідаційні групи, класифіковані, як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність";
- Торговельна та інша кредиторська заборгованість;
- Аванси отримані;
- Забезпечення;
- Процентні кредити за запозичення;
- Фінансові зобов'язання;
- Зобов'язання з виплат працівникам;
- Зобов'язання та активи, щодо поточного податку, як визначено в МСБО 12 "Податки на прибуток";
- Податки та інші платежі до сплати, крім податку на прибуток;
- Відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи, як визначено МСБО 12 "Податки на прибуток";
- Зобов'язання, включені у ліквідаційні групи, класифіковані як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність";
- Неконтрольовані частки, представлені у власному капіталі;
- Випущений капітал і резерви, що відносяться до власників материнського підприємства.

Компанія подає усі статті доходу та витрат, визнані за період, у звіті про сукупні доходи.

Звіт про сукупні доходи Компанії повинен включати рядки, які подають такі суми за період:

- Дохід;
- Прибутки та збитки, що виникають внаслідок припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю;
- Фінансові витрати;
- Частку прибутку або збитку асоційованих та спільних підприємств, що обліковується за методом участі в капіталі;
- Якщо фінансовий актив перекласифікований так, що він оцінюється за справедливою вартістю, будь-який прибуток або збиток, що виникає внаслідок різниці між попередньою балансовою вартістю та його справедливою вартістю на дату перекласифікації (як визначено в МСФЗ 9);
- Податкові витрати;
- Одна сума, що складається з підсумку прибутку або збитку від припинених видів діяльності після сплати податків та прибутку або збитку після сплати податків, визнаного після оцінки до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або після вибуття активів чи вибуття ліквідаційної групи, що становить припинену діяльність;
- Прибуток або збиток;
- Кожний компонент іншого сукупного прибутку, класифікований за своїм характером;
- Частку іншого сукупного прибутку асоційованих та спільних підприємств, що обліковується за методом участі в капіталі;
- Загальний сукупний прибуток.

Компанія розкриває у Звіті про сукупні доходи такі статті :

- прибуток або збиток за період, що відноситься до неконтрольованих часток та власників материнської Компанії;
- загальний сукупний прибуток за період, що відноситься до неконтрольованих часток та власників материнської Компанії;
- операцій з власниками, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників, показуючи окремо внески власників та виплати власникам, а також зміни у частках власності у дочірніх підприємствах, які не спричинили втрату контролю.

Звіт про рух грошових коштів Компанії, надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей.

У Примітках до фінансової звітності Компанія розкриває:

- інформацію про основу складання фінансової звітності і про конкретні облікові політики;
- розкриває інформацію, що вимагається МСФЗ, яку не подано у фінансовій звітності;
- надає інформацію, яку не подано у фінансовій звітності, але яка є доречною для її розуміння.

Примітки містять інформацію на додаток до поданої у звіті про фінансовий стан, звіті про сукупні доходи, звіті про зміни у власному капіталі та звіті про рух грошових коштів. Примітки надають описові пояснення та детальніший аналіз статей, поданих у фінансових звітах.

Компанія застосовує МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність". Вона подає проміжну фінансову звітність за перший квартал поточного фінансового року, за півріччя поточного фінансового року та за дев'ять місяців поточного фінансового року.

Мінімальний зміст проміжного фінансового звіту визначається Компанією у відповідності до МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність" і становить:

- стислий звіт про фінансовий стан;
- стислий звіт про сукупні доходи;
- стислий звіт про зміни у власному капіталі;
- стислий звіт про рух грошових коштів;
- деякі пояснювальні примітки.

Головною метою подання проміжної фінансової звітності є забезпечення відображення всієї інформації, доречної для розуміння фінансового стану Компанії та результатів її діяльності протягом проміжного періоду.

#### Операційні сегменти.

Компанія розкриває та подає інформацію про операційні сегменти у відповідності до МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

Компанія відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

- його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і між сегментні продажі або трансфертні операції, становить 10% (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;
- абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10% (або більше) більшої за абсолютною величиною суми:
  - а) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів
  - б) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів
 - його активи становлять 10% (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Компанія визначає за 2021 рік один операційний сегмент - добування піску та гравію.

#### Основні засоби.

Компанія обліковує основні засоби у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби".

Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом якщо є ймовірність майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом, котрі надійдуть до Компанії та собівартість об'єкта

можна достовірно оцінити.

Компанія визнає основними засобами матеріальні об'єкти, що їх:

- утримують для використання у виробництві або постачанні товарів, чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- використовують за очікуванням протягом більше одного року та грошовою вартістю більше 20000,00 грн.

Компанія, після визнання основного засобу активом, обирає своєю обліковою політикою модель "собівартості" і обліковує основні засоби за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

На основні засоби Компанія нараховує амортизацію, систематично розподіляючи суму активу, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатації. Компанія застосовує прямолінійний метод амортизації основних засобів. Знос розраховується як зменшення вартості активів до їх залишкової вартості протягом усього очікуваного строку корисного використання. Нарахування зносу починається, коли активи готові до їх цільового використання.

Компанія встановлює ліквідаційну вартість основних засобів в сумі 1% від собівартості основного засобу.

Компанія встановлює такі групи основних засобів та строки корисної експлуатації:

Групи	Строки корисної експлуатації
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі, споруди,	20
передавальні пристрої	15
група 4 - машини та обладнання	10
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та	2

засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 грн.		
-----+-----		
група 5 - транспортні засоби	5	
-----+-----		
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4	
-----+-----		
група 7 - тварини	6	
-----+-----		
група 8 - багаторічні насадження	10	
-----+-----		
група 9 - інші основні засоби	12	
-----+-----		
група 10 - бібліотечні фонди	3	
-----+-----		
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5	
-----+-----		
група 13 - природні ресурси	-	
-----+-----		
група 14 - інвентарна тара	6	
-----+-----		
група 15 - предмети прокату	5	
-----+-----		
група 16 - довгострокові біологічні активи	7	
-----+-----		
група 17 - капітальне будівництво	-	
-----+-----		
група 18 - придбання основних засобів	-	!
-----+-----		
! група 19 - виготовлення основних засобів	!	- !
-----+-----		

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва чи не введені в експлуатацію придбані основні засоби, капіталізуються як окремий елемент основних засобів. По завершенні будівництва чи введенні в експлуатацію придбаного основного засобу вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Метод нарахування зносу, очікуваний строк корисного використання та ліквідаційна вартість переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно.

Знос поліпшень орендованої нерухомості нараховується протягом усього очікуваного строку їх корисного використання на тій самій основі, що і знос власних активів.

Витрати на ремонт та утримування основних засобів відображаються по мірі їх понесення.

Певна частина витрат на ремонт капіталізується, а витрати на поточний ремонт відносяться до витрат періоду їх понесення.

Ремонт та технічне обслуговування основного засобу не звільняє від необхідності нараховувати амортизацію. Проте амортизаційні відрахування можуть дорівнювати нулю, якщо немає виробництва.

Визнання об'єкту основних засобів припиняється після його вибуття або якщо не очікується одержання майбутніх економічних вигод від його подальшого використання або вибуття.

Будь-які прибутки або збитки, які виникають у зв'язку із припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до звіту про прибутки та збитки за рік, в якому відбулось припинення визнання об'єкту.

Дооцінка основного засобу прямо переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу.

Інвентаризація основних засобів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації встановлюється Компанією протягом IV кварталу поточного року.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи визнаються та ідентифікуються у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Компанія визнає нематеріальним активом - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Компанія визнає нематеріальний актив, якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи визнаються та ідентифікуються у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальні активи придбані або створені Компанією зараховуються на баланс за собівартістю у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Після первісного визнання, Компанія оцінює нематеріальний актив за моделлю "собівартості", це модель, коли нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації або будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Суми нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації, що амортизується, Компанія розподіляє на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. Строки корисного використання та методи амортизації нематеріальних активів переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно.

Підприємство застосовує прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації Підприємство приймає за нуль.

Компанія встановлює такі групи нематеріальних активів та строки корисної експлуатації:

Групи	Строк корисної експлуатації
група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими	відповідно до правовстановлюючого документа

ресурсами природного середовища,  
геологічною та іншою  
інформацією про природне  
середовище);

-----+-----  
група 2 - права користування відповідно  
майном (право користування до правовстановлюючого  
земельною ділянкою, крім права документа  
постійного користування  
земельною ділянкою, відповідно  
до закону, право користування  
будівлею, право на оренду  
приміщень тощо);

-----+-----  
група 3 - права на комерційні відповідно  
позначення (права на торговельні до правовстановлюючого  
марки (знаки для товарів і документа  
послуг), комерційні (фірмові)  
найменування тощо), крім тих,  
витрати на придбання яких  
визнаються роялті;

-----+-----  
група 4 - права на об'єкти відповідно  
промислової власності (право на до правовстановлюючого  
винаходи, корисні моделі, документа, але не менш як  
промислові зразки, сорти 5 років  
рослин, породи тварин,  
компонування (топографії)  
інтегральних мікросхем,  
комерційні таємниці, в тому  
числі ноу-хау, захист від  
недобросовісної конкуренції  
тощо) крім тих, витрати на  
придбання яких визнаються  
роялті;

-----+-----  
група 5 - авторське право та відповідно  
суміжні з ним права (право на до правовстановлюючого  
літературні, художні, музичні документа, але не менш як  
твори, комп'ютерні програми, 2 роки  
програми для електронно-  
обчислювальних машин, компіляції  
даних (бази даних), фонограми,  
відеограми, передачі (програми)  
організацій мовлення тощо) крім  
тих, витрати на придбання яких  
визнаються роялті;

-----+-----  
група 6 - інші нематеріальні відповідно  
активи (право на ведення до правовстановлюючого  
діяльності, використання документа

економічних та інших привілеїв		
-----+-----		
група 7 - придбання		
нематеріальних активів	-	
-----		

Інвентаризація нематеріальних активів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації встановлюється Компанією протягом IV кварталу поточного року.

Інвестиційна нерухомість.

Компанія визнає інвестиційною нерухомістю таку нерухомість, що утримується з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей у відповідності до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість".

Компанія визнає таку, належну їй інвестиційну нерухомість:

- будівлі, які є власністю Компанії та надані в оренду згідно з однією чи кількома угодами про операційну оренду.

Компанія обирає своєю обліковою політикою, щодо інвестиційної нерухомості, модель "собівартості" і обліковує інвестиційну нерухомість за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності у відповідності до аналогічних об'єктів основних засобів.

Ліквідаційна вартість інвестиційної нерухомості дорівнює нулю.

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використанням на постійній основі і не очікується жодних економічних вигід від її вибуття.

Прибутки або збитки, що виникають через вибуття або ліквідацію інвестиційної нерухомості, визначаються як різниця між чистим надходженням від вибуття і балансовою вартістю активу і визнаються в прибутку або збитках у періоді вибуття чи ліквідації.

Запаси.

Компанія обліковує запаси у відповідності до МСБО 2 "Запаси".

Компанія оцінює запаси за меншою з таких величин:

собівартість та чиста вартість реалізації, визначених згідно МСБО 2 "Запаси".

Компанія класифікує запаси:

- виробничі запаси;
- виробничі допоміжні матеріали;
- матеріали;
- незавершене виробництво;
- готова продукція;
- товари.

Товариство визначає собівартість запасів за формулою "перше надходження - перший видаток" (ФІФО). Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбаними, або виробленими останніми.

Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума списання вартості запасів до їх чистої вартості реалізації та втрати запасів визнаються Компанією витратами періоду, в якому відбулося списання або втрата.

У разі коли запаси розподіляються на інший актив (як компонент основного засобу), вони визнаються витратами протягом строку корисної експлуатації цього активу.

Грошові кошти та їх еквіваленти.



Грошові кошти Компанії та їх еквіваленти включають кошти в банках і касі.

Для цілей звіту про рух грошових коштів Компанії грошові кошти та їх еквіваленти складаються з коштів в банках і касі в функціональній валюті представлення фінансової звітності.

Операції в іноземній валюті.

При переведенні результатів та фінансового стану Компанії у валюту подання фінансової звітності Компанія керується МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів".

Операції, деноміновані у валютах, відмінних від відповідної функціональної валюти, відображаються Компанією у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату проведення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату проведення операції.

Результат такого перерахунку визнається в прибутках та збитках.

Зменшення корисності активів.

Компанія застосовує МСБО 36 "Зменшення корисності активів" для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування .

Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума, на яку балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти , перевищує суму його (її) очікуваного відшкодування визнається збитком від зменшення корисності.

Фінансові інструменти.

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" .

Компанія визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною у контрактних взаємовідносинах, щодо певного інструменту. Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю із відображенням переоцінки через прибуток або збиток) додаються до або вираховуються із справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, на момент первісного визнання. Витрати на здійснення операцій, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визнаються негайно у складі звіту про сукупні доходи.

Фінансові активи

Фінансовий актив - це будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;
- інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умови, які є потенційно сприятливими;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкту господарювання.

Фінансові активи оцінюються на наявність ознак знецінення на кожну звітну дату. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що у результаті однієї або більше подій, які відбулися після первісного визнання фінансового активу, очікуваний майбутній рух грошових коштів від цієї інвестиції зазнав негативного впливу.

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму збитку від знецінення

безпосередньо для всіх фінансових активів, за винятком торгової та іншої дебіторської заборгованості, для якої балансова вартість зменшується через використання резерву сумнівних боргів. У тих випадках, коли торгова дебіторська заборгованість вважається безнадійною, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Подальше відшкодування раніше списаних сум визнається доходом. Зміна балансової вартості резерву сумнівних боргів визнається у складі прибутку або збитку.

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на потоки грошових коштів від цього активу, або ж коли передається фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням активом, і продовжує контролювати переданий актив, тоді визнається своя частка в цьому активі та пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку йому можливо, потрібно буде заплатити.

Якщо компанія зберігає усі істотні ризики і вигоди, пов'язані із володінням переданим фінансовим активом, воно продовжує визнавати цей фінансовий актив.

#### Фінансові зобов'язання

Фінансовий інструмент є фінансовим зобов'язанням, якщо існує контрактне зобов'язання суб'єкта господарювання або сплатити кошти або інші фінансові інструменти утримувачу фінансових інструментів, або обміняти інші фінансові інструменти із утримувачем за умов потенційних несприятливих умов для суб'єкта, що випускає фінансові інструменти.

Фінансові зобов'язання підприємства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики та інші поточні зобов'язання.

Визнання фінансового зобов'язання припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, то така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

Класифікація поточна та непоточна.

Операційний цикл Компанії дорівнює дванадцяти місяцям і визнається як час між придбанням активів для переробки та реалізацією їх у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів.

Актив класифікується як поточний, якщо:

- Компанія сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;
- Компанія утримує актив в основному з метою продажу;
- Компанія сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання класифікується як поточне, якщо:

- Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;
- Компанія утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Компанія не має права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

Витрати на позики.

У відповідності до МСБО 23 "Витрати на позики" Компанія визнає витрати на позики, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу і

є собівартістю такого активу та інші витрати на позики, які визнаються як витрати.

Витратами на позики Компанія вважає витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені у зв'язку із запозиченням коштів.

Пенсійні зобов'язання та інші виплати персоналу.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" Компанія визнає :

- зобов'язання, якщо працівник надав послугу в обмін на виплати, які будуть сплачені в майбутньому;
- витрати, якщо Компанія споживає економічну вигоду, що виникає внаслідок послуги, наданої працівником в обмін на виплати працівникам .

Компанія проводить такі виплати працівникам:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, премії та матеріальні допомоги;
- виплати при звільненні.

Компанія здійснює певні відрахування до Державного Пенсійного фонду за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи .

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити.

Компанія визнає забезпечення у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Витрати, що стосуються забезпечення, відображаються у прибутках і збитках за вирахуванням відшкодування.

Компанія використовує забезпечення лише для тих видатків, для яких це забезпечення створено.

Умовні активи та зобов'язання визнаються Компанією у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Умовними активами Компанія визнає можливі активи, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією .

Умовними зобов'язаннями Компанія визнає можливі зобов'язання , які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією або це можуть бути існуючі зобов'язання, які виникли в результаті минулих подій, але вибуття ресурсів щодо їх погашення є мало ймовірним та сума їх не може бути достовірно оцінена.

Оренда.

Компанія застосовує МСФЗ 16 "Оренда" проводячи операції, що передбачають договори, які передають право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

Компанія визначає строк оренди, як невідмовний період оренди разом з обома такими періодами:

- періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість; та
- періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він не реалізує таку можливість.

Виступаючи орендарем Компанія визнає актив з права користування за собівартістю та орендне

зобов'язання оцінене за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

Собівартість активу з права користування складається з:

- суми первісної оцінки орендного зобов'язання;
- будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди;
- будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем; та
- оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення активу.

Компанія може вирішити не застосовувати ці вимоги до:

- короткострокової оренди; та
- оренди, за якою базовий актив є малоцінним .

Компанія, виступаючи орендодавцем, класифікує кожен зі своїх оренд або як операційну оренду, або як фінансову оренду.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив.

Компанія обліковує модифікацію оренди у разі змін умов та обставин конкретного договору. Базовий актив залишається в складі основних засобів ( із відповідним нарахуванням амортизації та тестування на предмет зменшення корисності) або переведений до інвестиційної нерухомості. Витрати, пов'язані з укладанням договору оренди, можуть визнаватися в активах. У складі доходів : орендний дохід на прямолінійній основі згідно з графіком розрахунків (щомісячно протягом оренди). У складі витрат періоду: усі витрати, пов'язані з отриманням доходу від активу, зокрема і на амортизацію. У доходах та витратах: чиста сума всіх доходів та витрат від зміни справедливої вартості інвестиційної нерухомості. Платежі за оренду відображаються у складі прибутків і збитків протягом усього строку відповідної оренди. Розкриття інформації про операції з оренди проводиться Компанією у відповідності з МСФЗ 16 "Оренда".

Доходи і витрати.

Компанія застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" до обліку доходу. Компанія обліковує договір з клієнтом тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії:

- сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;
- Компанія може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;
- Компанія може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;
- договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або сума майбутніх грошових потоків Компанії зміняться внаслідок договору); та
- цілком імовірно, що Компанія отримає компенсацію, на яку воно матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту.

Модифікація договору - це зміна обсягу або ціни (чи обох) договору, затверджена сторонами договору. Модифікація договору існує, коли сторони договору затвердили модифікацію, яка або створює нові, або змінює існуючі юридично обов'язкові права та обов'язки сторін договору.

На момент укладення договору Компанія оцінює товари або послуги, обіцяні в договорі з клієнтом, та визначає як зобов'язання щодо виконання кожну обіцянку:

- передати клієнтові або товар чи послугу (або сукупність товарів чи послуг), які є відокремленими;
- або серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та

передаються клієнтові за однією і тією самою схемою.

Щоб визначити ціну операції, Компанія розглядає умови договору та свою звичну практику бізнесу. Ціна операції - це сума компенсації, яку Компанія очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання здійснюється для того, щоб Компанія розподілила ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання (або відокремлений товар або послугу) у сумі, яка відображає суму компенсації, на яку воно сподівається отримати право в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг клієнтові. Для досягнення поставленої мети розподілу ціни операції Компанія розподіляє ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання, визначене у договорі, виходячи з відносної окремо взятої ціни продажу.

Виручка визнається Компанією в момент, коли кожне зобов'язання за договором виконано. Компанія може визнавати виручку протягом певного періоду або миттєво. Виручка визнається миттєво, крім випадків, коли одночасно виконуються такі умови:

- клієнт отримує і споживає вигоди від результатів роботи виконавця відповідно до виконаних робіт;
- результати роботи виконавця створюють або покращують актив, контрольований замовником;
- актив, створений в процесі виконання робіт, не може бути використаний виконавцем з іншою метою;
- виконавець має право на оплату виконаної на поточну дату частки робіт.

Витрати на виконання договору - якщо витрати, понесені при виконанні договору з клієнтом, не належать до сфери дії іншого Стандарту (наприклад, МСБО 2 "Запаси", МСБО 16 "Основні засоби" або МСБО 38 "Нематеріальні активи"), Підприємство визнає актив внаслідок витрат, понесених з метою виконання договору, тільки якщо ці витрати відповідають усім таким критеріям:

- витрати відносяться безпосередньо до договору або очікуваного договору, який Компанія може чітко окреслити (наприклад, витрати, пов'язані з послугами, що надаватимуться в рамках оновлення існуючого договору, або витрати на розробку активу, який буде переданий за конкретним договором, який наразі ще не затверджений);
- витрати генерують або покращують ресурси Компанії, які будуть використовуватися при задоволенні (або у процесі задоволення) зобов'язань щодо виконання у майбутньому; та
- очікується, що витрати будуть відшкодовані.

До витрат, пов'язаних безпосередньо з договором (або конкретним очікуваним договором), належать:

- прямі трудові витрати (наприклад, заробітна плата працівників, які надають обіцяні послуги безпосередньо клієнту);
- прямі витрати на матеріали (наприклад, сировина та матеріали, що використовуються у наданні обіцяних послуг клієнту);
- розподіл витрат, безпосередньо пов'язаних з договором або з діяльністю за договором (наприклад, витрати на здійснення управління договором та контролю за його виконанням,
- страхування та амортизацію інструментів і обладнання, що використовуються при виконанні договору);
- витрати, які, відповідно до договору, явно оплачує клієнт; та
- інші витрати, понесені тільки тому, що суб'єкт господарювання уклали договір (наприклад, платежі субпідрядникам)

Компанія визнає як витрати у момент їх виникнення:

- загальні та адміністративні витрати (якщо ці витрати не є такими, що їх явно оплачує

клієнт відповідно до договору);

- вартість відходів, праці або інших ресурсів для виконання договору, які не були відображені в ціні договору;
- витрати, що відносяться до задоволених зобов'язань щодо виконання (або частково задоволених зобов'язань щодо виконання) в договорі (тобто витрати, які відносяться до минулої діяльності); і
- витрати, щодо яких Компанія не може відокремити, чи відносяться витрати до незадоволених зобов'язань щодо виконання, чи до задоволених зобов'язань щодо виконання (або частково задоволених зобов'язань щодо виконання).

Податки на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визначає обліковий підхід до податків на прибуток. Компанія обліковує поточні та майбутні податкові наслідки:

- майбутнього відшкодування (компенсації) балансової вартості активів (зобов'язань), які визнані в звіті про фінансовий стан Компанії;
- операцій та інших подій поточного періоду, які визнані у фінансовій звітності Компанії.

Даний стандарт Компанія застосовує до складу податків на прибуток включаючи всі податки, що базуються на оподатковуваному прибутку.

Якщо є ймовірність того, що відшкодування або компенсація балансової вартості активу чи зобов'язання збільшить (зменшить) суму майбутніх податкових платежів порівняно з тим, якими вони були у разі відсутності податкових наслідків відшкодування або компенсації, Компанія, визнає відстрочене податкове зобов'язання (відстрочений податковий актив).

Компанія оцінює поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та попередній періоди за сумою, очікуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство для розрахунку цієї суми - це ставки і законодавство, прийняті на звітну дату.

Компанія визначає відстрочені податкові активи і зобов'язання на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню та перенесеними податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що Компанія матиме оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань.

Відстрочений податок, що відноситься до статей, визнаних не у складі прибутку або збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Статті відстрочених податків визнаються відповідно до операцій, на яких вони ґрунтуються, або у складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО10 "Події після звітного періоду" Компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Компанія визначає два типи подій:

- події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду( події, які вимагають коригування після звітного періоду);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду ( події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Згідно вимог МСБО 10 "Події після звітного періоду" Компанія коригує фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та розкриває інформацію про такі коригування.

Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в

примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Компанія стверджує, що не буде складати фінансової звітності на основі припущення безперервності, якщо події після звітного періоду свідчать про неприйнятність припущення безперервності.

Зв'язані сторони.

Компанія у відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" розкриває у фінансовій звітності інформацію, необхідну для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості.

Зв'язаними особами Компанія вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Підприємство - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що контролює Підприємство - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що перебуває під спільним контролем разом з Підприємством ;
- інше, передбачене МСБО 24.

Суттєві облікові судження, оцінки й припущення

При складанні фінансової звітності згідно за МСФЗ керівництво використовувало професійні судження, допущення та розрахункові оцінки, які мають відношення до питань відображення активів і зобов'язань та розкриття інформації щодо умовних активів і зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Допущення, та зроблені на їх основі розрахункові оцінки, постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в розрахункових оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті та у всіх послідуєчих періодах, в яких відбулися вказані зміни.

В примітках до даної фінансової звітності і у поясненнях окремих її компонентів викладена інформація про основні сфери, які потребують оцінки невизначеності, та про найбільш важливі судження, сформовані в процесі використання положень облікової політики та здійснюючих значний вплив на суми, відображені у фінансовій звітності.

У цих примітках нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом поточного фінансового року. Оцінки та припущення Компанії ґрунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності. Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін або обставин, які не піддаються контролю Компанії. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення. Оцінки та припущення стосовно строків корисного використання активів, зменшення чи збільшення їх корисності.

### 3. Прийняття нових та переглянути стандарти.

1 січня 2021 року:

- Зміни до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - Поступки з оренди, пов'язані з COVID-19;
- Зміни до МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IAS) 39, МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 4 та МСФЗ (IFRS) 16
- Реформа базової процентної ставки (IBOR), Етап 2

1 січня 2022 року:

- Зміни до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу", МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" та МСБО (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи";
- Щорічні удосконалення МСФЗ, цикл 2018 - 2020 років

1 січня 2023 року

- МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" (зі змінами, опублікованими в 2020 - 2021 роках);

- Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - Класифікація зобов'язань як короткострокові та довгострокові
- Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", до Практичних рекомендацій № 2 з МСФЗ "Формування суджень щодо суттєвості";
- Зміни до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни у бухгалтерських оцінках та помилки" - Визначення облікових оцінок.

#### Зміни до МСФЗ 16

Враховуючи загальний масштаб пандемії та заходів, що вживаються багатьма державами для забезпечення соціального дистанціювання, то можна припустити, що велика кількість орендарів отримає поступки з оренди у тій чи іншій формі, що означає необхідність застосування орендарями змін до МСФЗ 16, запропонованих Радою з МСФЗ. Змін до вимог щодо відображення в бухгалтерському обліку операцій з оренди орендодавцями не передбачено.

Зміни передбачили можливість застосування орендарями практичного прийому і не оцінювати чи є орендні поступки, пов'язані з COVID-19, модифікацією.

Цей практичний прийом може застосовуватись лише до орендних поступок, що виникають як прямий наслідок спалаху коронавірусу, і лише за умови виконання всіх наступних умов:

зміни в орендних платежах призводять до переглянутої суми компенсації за оренду, яка є такою самою або меншою, ніж сума компенсації, до змін;

будь-яке зменшення орендних платежів впливає тільки на платежі, первісно призначені до сплати до 30 червня 2021 року або раніше (у березні 2021 року було опубліковано чергові зміни до МСФЗ 16, згідно з якими було подовжено цей термін на 1 рік - до 30.06.2022);

немає суттєвих змін до інших умов оренди.

Орендар, який використовує вищезазначений практичний прийом має розкрити цей факт у фінансовій звітності.

Орендар має використовувати практичний прийом ретроспективно, визнаючи кумулятивний ефект (вплив) від первісного застосування змін як коригування вхідного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компоненту капіталу) на початок річного звітного періоду, в якому орендар вперше застосовує ці зміни. Орендар не повинен розкривати у звітному періоді, в якому вперше застосовує зміни, інформацію, що вимагається п. 28 (д) МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Наразі таксономією також передбачені відповідні розкриття, зокрема щодо:

застосування орендарем практичного прийому, передбаченого п. 46А МСФЗ 16 до всіх поступок в оренді, що є прямим наслідком пандемії covid-19, які відповідають умовам, викладеним у п. 46В МСФЗ 16;

природи договорів, щодо яких орендар застосовував практичний прийом п. 46А МСФЗ 16, якщо він не застосовував цей прийом до всіх поступок в оренді, що є прямим наслідком пандемії covid-19;

суми, визнаної у прибутках або збитках звітного періоду з метою відображення змін в орендних платежів, пов'язаних з поступками в оренді, що є прямим наслідком пандемії covid-19, до яких орендар застосовував практичний прийом п. 46А МСФЗ 16.

Зміни до МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IAS) 39, МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 4 та МСФЗ (IFRS) 16 - Реформа базової процентної ставки (IBOR), Етап 2

На першому етапі Реформи (2020 рік) розглядалися питання, які впливають на фінансову звітність у період до заміни існуючих еталонних відсоткових ставок на RFR.

На другому етапі основна увага приділяється питанням, що виникають під час заміни існуючих базових процентних ставок на безризикові ставки RFR. Цей завершальний Етап відбувається зараз, у 2021 році. Підсумком Етапу має бути заміна ставок IBOR на безризикові ставки RFR у договорах щодо фінансових інструментів до 31 грудня 2021 року. Ставки IBOR перестануть публікуватись з 2022 року. До публікації до середини 2023 року залишаться тільки US Libor з термінами овернайт, 1, 3, 6 та 12 місяців - до закінчення більшості прив'язаних до них договорів. Актуальними для 2021 року є такі зміни до МСФЗ, пов'язані з Реформою:



Зміни до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" та до МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" - стандарти значно доповнені положеннями, що стосуються реформи базової відсоткової ставки, особливо у частині хеджування.

МСФЗ 9 доповнено пунктами 5.4.5 - 5.4.9, що включають положення про зміну основи для визначення передбачених договором грошових потоків, спричинене реформою базової процентної ставки, та містять спрощення практичного характеру. Заміна у існуючих фінансових інструментах ставок IBOR на RFR розглядається як зміна плаваючої процентної ставки та застосовується п. B5.4.5. про переоцінку грошових потоків.

Крім того, передбачено звільнення від припинення відносин хеджування, натомість дозволено вносити відповідні зміни, згідно з реформою IBOR, у визначення хеджування та документацію про хеджування відповідно до IFRS 9 та IAS 39 без припинення відносин хеджування;

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда".

Стандарт доповнено пунктами 104 - 106, що містять спрощення практичного характеру, зумовлене реформою базової процентної ставки. Організація, що є орендарем, при заміні в існуючих договорах ставок IBOR на RFR оцінює такі зміни як модифікацію договору відповідно до п. 42 (b) Стандарту. Зобов'язання з оренди підлягає повторній оцінці, при цьому нова база для визначення орендних платежів є економічно еквівалентною попередній базі (тобто базі, яка використовувалась безпосередньо перед модифікацією). Всі інші модифікації, не пов'язані з реформою ставки, оцінюються відповідно до вимог МСФЗ 16 в загальнозстановленому порядку; МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".

Стандарт доповнено такими додатковими вимогами щодо розкриття інформації про те:

як організація управляє переходом на RFR, його ходом та ризиками, на які вона наражається у зв'язку з реформою IBOR, пов'язаними з фінансовими інструментами;

кількісна інформація про фінансові інструменти, які ще не перейшли на RFR, з розбивкою за кожною значущою ставкою IBOR.

Якщо реформа IBOR призвела до змін у стратегії управління ризиками організації, розкривається опис цих змін;

МСФЗ (IFRS) 4 "Договори страхування".

Стандарт доповнений пунктами 20R - 20S, що включають положення про зміну бази для визначення передбачених договором грошових потоків, спричинену реформою базової процентної ставки для страховиків, які застосовують тимчасове звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9.

МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби"

У поточній редакції пункту 17 IAS 16 передбачено, що до первісної вартості включаються витрати на перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. Наприклад, витрати на тестування обладнання включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу зразків, отриманих у процесі тестування.

З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати із собівартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів, тоді як компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.

Доповнення в МСФЗ 16 стосуються обліку та розкриття інформації в частині надходжень за основними засобами до їх використання за призначенням.

Зокрема, змінами передбачено доповнення МСБО 16 новим пунктом 20А у розділі "Елементи собівартості":

"20А Можливо, що в процесі доставки об'єкта до розташування та приведення його в стан, які потрібні для його експлуатації відповідно до намірів керівництва, будуть вироблятися вироби (наприклад, зразки, виготовлені в процесі тестування належного функціонування активу). Організація визнає надходження від продажу будь-яких таких виробів, а також первісну вартість цих виробів у складі прибутку або збитку відповідно до застосованих стандартів. Організація

оцінює первісну вартість цих виробів відповідно до вимог оцінки, передбачених МСБО 2".

Окрім того, передбачено новий пункт у частині розкриття інформації:

"74А Якщо ця інформація не розкрита окремо у звіті про сукупний дохід, у фінансовій звітності також необхідно розкрити:

(а) суму компенсації, що надається третіми особами у разі знецінення, втрати або передачі об'єктів основних засобів, яка включена до складу прибутку чи збитку; і

(б) суми надходжень і витрат, включені до складу прибутку або збитку відповідно до пункту 20А, які відносяться до вироблених виробів, що не є результатом звичайної діяльності організації, а також інформацію про те, за якою статтею (якими статтями) звіту про сукупний дохід відображені такі надходження та витрати".

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу"

1. МСФЗ 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона купує внаслідок об'єднання. МСФЗ 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням.

У поточній редакції з метою застосування МСФЗ 3 замість положень Концептуальних основ, випущених у 2018 році, покупці повинні використовувати визначення активу та зобов'язання та відповідні вказівки, викладені у Концепції, прийнятій Радою з МСФЗ у 2001 році.

З 1 січня 2022 року оновлено посилання відповідно до якого, покупці повинні посилатися на Концептуальні засади, випущені у 2018 році, для визначення того, що є активом чи зобов'язанням.

2. Також з 1 січня 2022 року запроваджено виняток, згідно з яким для деяких видів зобов'язань та умовних зобов'язань компанії, що застосовують МСФЗ 3, мають замість Концептуальної основи, застосовується посилання на МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Рада з МСФЗ очікує, що цей виняток залишиться в МСФЗ 3 доти, доки визначення зобов'язання в МСБО 37 відрізнятиметься від визначення в останній редакції Концептуальної основи. Рада планує розглянути можливість узгодження визначень в рамках проекту з внесення цільових удосконалень до МСБО 37.

МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи"

В даний час пункт 68 МСБО 37 не уточнює, які витрати слід включати в оцінку витрат на виконання контракту з метою оцінки того, чи цей договір є обтяжливим.

1 січня 2022 року до пункту 68 МСБО 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором і включають:

(а) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прями витрати на оплату праці та матеріали; і

(б) розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання серед інших даного договору.

У змінах також пояснюється, що до створення окремого резерву під обтяжливий договір організація визнає збиток від знецінення, понесений за активами, що використовуються під час виконання договору, а не за активами, виділеними на його виконання.

Застосування цих змін може призвести до визнання більшого обсягу резервів під обтяжливі договори, оскільки раніше деякі організації включали витрати на виконання договору лише додаткові витрати.

Щорічні удосконалень МСФЗ, цикл 2018 - 2020 років:

МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ"

Пункт D16 (а) МСФЗ 1 надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань. Виняток, передбачений пунктом D16 (а) МСФЗ 1, не застосовується до компонентів капіталу. Відповідно, до внесення поправки до МСФЗ 1 від дочірньої організації, яка вперше застосовувала МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, могли вимагати вести два окремі

обліки для накопичених курсових різниць, що базуються на різних датах переходу на МСФЗ. Зміни до МСФЗ 1 поширюють звільнення, передбачене пунктом D16 (a) МСФЗ 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ; МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"

Зміни пояснюють, які комісії враховує компанія, коли вона застосовує тест "10 відсотків", передбачений пунктом B3.3.6 IFRS 9 для оцінки того, чи слід припиняти визнання фінансового зобов'язання.

Так, з 1 січня 2022 року при визначенні величини виплат комісійних за вирахуванням отриманих комісійних позичальник враховує тільки суми комісійної винагороди, виплата або отримання яких провадилися між цим позичальником та відповідним кредитором, включаючи комісійні, виплачені або отримані позичальником або кредитором від імені один одного;

МСФЗ (IAS) 41 "Сільське господарство"

В даний час відповідно до пункту 22 МСБО 41 при визначенні справедливої вартості шляхом дисконтування грошових потоків компанії виключають із розрахунку грошові потоки з оподаткування.

З 1 січня 2022 року вимогу про виключення податкових потоків коштів при оцінці справедливої вартості пункту 22 МСБО 41 скасовано. Ці зміни приводять у відповідність вимоги МСБО 41 щодо оцінки справедливої вартості з вимогами інших стандартів МСФЗ.

МСФЗ 17 "Договори страхування"

МСФЗ 17 замінює проміжний Стандарт - МСФЗ 4, вимагає забезпечення послідовного обліку для всіх страхових договорів на основі поточної моделі оцінки, надає корисну інформацію про рентабельність договорів страхування.

МСФЗ 17 застосовується до: страхових контрактів (включаючи контракти перестраховування), які суб'єкт господарювання випускає, контракти перестраховування, які суб'єкт господарювання утримує, інвестиційних контрактів із умовами дискреційної участі, які він випускає, якщо суб'єкт господарювання випускає також і страхові контракти.

До основних нововведень МСФЗ 17 належить:

класифікація страхових та інвестиційних договорів;

обов'язкове відокремлення компонентів, які не є страховими;

визначення прибутковості страхових контрактів під час первісного визнання (наприклад чи є страхові контракти обтяжливими);

вимоги до агрегування контрактів: за рівнем ризику, прибутковістю, датою випуску та іншими вимогами стандарту;

розширення вимог до розкриття інформації у фінансовій звітності у структурі балансу та звіті про фінансові результати;

актуарні розрахунки через різні методи оцінки зобов'язань.

МСФЗ 17 застосовується ретроспективно.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності"

Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" стосуються класифікації поточних та довгострокових зобов'язань, зокрема:

уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо організація має право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців - це право має існувати на дату закінчення звітного періоду;

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

докладніше прописаний порядок оцінки обмежувальних умов (ковенантів).

Новий пункт у розділі "Короткострокові зобов'язання" викладено в такій редакції:

"72A Право організації відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після закінчення звітного періоду має бути реальним і має існувати на дату закінчення звітного періоду. Якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то це право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому

випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітної періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітної періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше."

Зобов'язання класифікувалося як короткострокове виходячи з термінів його виконання, визначених умовами договору.

Слід зауважити, що внесені зміни пропонують класифікувати зобов'язання як довгострокове шляхом "продовження" строку за рахунок наявності права виконати його пізніше як мінімум через рік після звітної дати.

За результатами застосування змін до МСБО 1 класифікація частини короткострокових зобов'язань може бути переглянута та змінена на довгострокові.

МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки"

Зміни до МСБО 8 уточнюють різницю між змінами облікових політик та облікових оцінок, а також визначають облікові оцінки як монетарні суми у фінансових звітах, щодо яких є невпевненість в оцінці.

У тексті Змін наголошується на тому, зокрема, що:

зміни в облікових оцінках, що є наслідком нової інформації або нових розробок, не є виправленням помилок;

результати зміни вхідних даних або методики оцінки є змінами в облікових оцінках, якщо вони не впливають із коригувань помилок минулих періодів;

зміни в облікових оцінках можуть впливати лише на прибутки/збитки поточного періоду або поточного та майбутнього періодів.

МСБО 12 "Податки на прибуток"

Відстрочене податкове зобов'язання слід визнавати щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім тих випадків, коли такі різниці виникають від:

а) первісного визнання гудвілу, або

б) первісного визнання активу чи зобов'язання в операції, яка:

i) не є об'єднанням бізнесу;

ii) не має під час здійснення жодного впливу ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток);

iii) під час здійснення не призводить до виникнення тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню, в рівних сумах.

Відстрочений податковий актив слід визнавати щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання в операції, яка:

а) не є об'єднанням бізнесу;

б) не впливає під час здійснення операції ні на обліковий прибуток, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток);

в) під час здійснення не призводить до виникнення тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню, в рівних сумах.

На початку найбільш раннього порівняльного періоду суб'єкт господарювання повинен:

а) визнати відстрочений податковий актив в тій мірі, в якій є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, що підлягає вирахуванню, та відстрочене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню та вирахуванню, пов'язаних з:

i) активами з правом використання та орендними зобов'язаннями, та

ii) витратами на виведення з експлуатації, відновлення та подібними зобов'язаннями та відповідними сумами, визнаними як частина вартості пов'язаного активу; та

б) визнає кумулятивний вплив першого застосування Змін як коригування вхідного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компоненту капіталу) на цю дату.

#### 4. Джерела невизначеності оцінки.

Деякі суми, включені до фінансової звітності, а також пов'язані з ними розкриття інформації вимагають від управлінського персоналу Компанії здійснення припущень відносно сум або умов, які не можуть бути точно відомі на дату підготовки звітності.

Управлінський персонал Компанії проводить оцінки на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися в майбутньому. Однак невизначеність цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань вартості активу або зобов'язання, стосовно яких здійснюються такі припущення та оцінки, в майбутньому.

Основні невизначеності:

- амортизація основних засобів, нематеріальних активів ґрунтується на здійснених управлінським персоналом оцінках майбутніх строків корисного використання цих активів. Оцінки можуть змінюватися під впливом технологічного розвитку, конкуренції, зміни ринкових умов та інших чинників, котрі важко передбачити. Подібні зміни можуть призвести до змін очікуваних строків корисного використання та амортизаційних відрахувань.

#### 5. Здатність продовжувати діяльність безперервно.

Фінансова звітність Компанії складена на основі припущення про безперервність.

Компанія вважає що за станом на 31 грудня 2021 року не існує подій, умов або ризиків, які окремо або сукупно, можуть поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, що розпочалася 24 лютого 2022 року, Указом Президента України №64/2022 від 24.02.2022 року "Про введення воєнного стану в Україні" був введений воєнний стан, який було продовжено неодноразово. Компанія знаходиться на території України і зазнає вплив війни на господарську діяльність. Компанія продовжує свою діяльність, але ступінь впливу подальшого розвитку військових дій на господарську діяльність визначити неможливо, що спричиняє значну невизначеність стосовно безперервності діяльності.

За рік, що закінчився, Компанія визнала прибуток в сумі - 26236 тис. грн. За попередній 2020 рік Компанія визнала результатом своєї діяльності прибуток в сумі - 53710 тис. грн.

Прибуток зменшився у порівнянні з 2020 роком на 27474 тис. грн.

Чисті активи Компанії за станом на 31 грудня 2021 року визнані в сумі - 190128 тис. грн. і розраховані шляхом вирахування із суми поточних і непоточних активів Компанії суми поточних і непоточних зобов'язань Компанії. Чисті активи Компанії за станом на 31 грудня 2020 року були визнані в сумі - 190747 тис. грн. Чисті активи Компанії зменшились у порівнянні з 2020 роком на 619 тис. грн.

Для порівняння сума акціонерного капіталу за станом на 31 грудня 2021 року становить - 300 тис. грн. Таким чином, вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України № 435-IV від 16.01.2003р. (зі змінами та доповненнями) і є показником для Компанії вірогідності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

#### 6. Основні засоби та нематеріальні активи.

Вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2021 року визначена в сумі 64246 тис. грн., собівартість придбання - 141503 тис. грн., амортизація - 77257 тис. грн., вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2020 року була визначена в сумі 50594 тис. грн., собівартість придбання - 116056 тис. грн., амортизація - 65462 тис. грн., а саме:

Групи За 2020 рік За 2021 рік

Будівлі, споруди, передавальні пристрої 7981 8631

Машини та обладнання 17496 18078

Транспортні засоби	10408	22838	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	93	44	
Інші необоротні активи засоби	72	70	
Капітальне будівництво, придбання основних засобів, виготовлення основних засобів			14544
	14585		

За станом на 31 грудня 2021 року витрати з придбання основних засобів становлять - 13867 тис. грн., які придбані за власні грошові кошти. За період 2021 року Компанія придбала основні засоби:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої - 47 тис. грн.
- Машини та обладнання - 145 тис. грн.
- Транспортні засоби - 13526 тис. грн.
- Інші необоротні активи - 149 тис. грн.

Сума контрактних зобов'язань, пов'язаних з придбанням основних засобів в 2021 році, становить - 13867 тис. грн.

За період 2021 року Компанія виготовляла основні засоби:

- Машини та обладнання - 6742 тис. грн.
- Транспортні засоби - 3719 тис. грн.
- Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 1487 тис. грн.

Вибуття основних засобів - в 2021 році в сумі - 46 тис. грн.

В 2021 році було вибуття основних засобів в зв'язку з ліквідацією.

За 2020 рік Компанія нарахувала амортизації в сумі 7497 тис. грн.

За 2021 рік Компанія нарахувала амортизації в сумі 12156 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2020 року витрати з придбання основних засобів становили - 12868 тис. грн., які придбані за власні грошові кошти. За період 2020 року Компанія придбала основні засоби:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої - 35 тис. грн.
- Машини та обладнання - 7309 тис. грн.
- Транспортні засоби - 5282 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар - 23 тис. грн.
- Інші необоротні активи - 219 тис. грн.

Сума контрактних зобов'язань, пов'язаних з придбанням основних засобів в 2020 році, становить - 12868 тис. грн.

За період 2020 року Компанія виготовляла основні засоби:

- Машини та обладнання - 5582 тис. грн.
- Транспортні засоби - 1888 тис. грн.
- Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 3072 тис. грн.
- Інші необоротні активи - 2 тис. грн.

Вибуття інших основних засобів - в 2020 році в сумі - 11 тис. грн.

Капітальне будівництво, придбання основних засобів, виготовлення основних засобів амортизації не підлягає.

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

Компанія переглянула балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2021 року з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що основні засоби зазнали збитку від зменшення корисності. Компанія здійснила оцінку суми очікуваного відшкодування основних засобів з метою визначення збитку від зменшення корисності. Станом на 31 грудня 2021 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом

на 31 грудня 2021 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Вартість нематеріальних активів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2021 року визнана в сумі - 2 тис. грн., у порівнянні з 2020 роком не змінилась.

Собівартість придбання - 4 тис. грн., накопичена амортизація - 2 тис. грн.

Нематеріальні активи Компанії згідно груп розподіляються:

- авторське право та суміжні з ним права - 2 тис. грн.

Протягом 2020, 2021 років вибуття нематеріальних активів не було.

Компанія володіє всіма правами на свої нематеріальні активи.

Компанія переглянула балансову вартість нематеріальних активів на 31 грудня 2021 року з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що нематеріальні активи зазнали збитку від зменшення корисності. Компанія здійснила оцінку суми очікуваного відшкодування нематеріальних активів з метою визначення збитку від зменшення корисності. Станом на 31 грудня 2021 року сума очікуваного відшкодування нематеріальних активів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2021 року збиток від зменшення корисності нематеріальних активів не визнається.

#### 7. Запаси.

За станом на 31 грудня 2021 року компанія визначала у складі поточних активів запаси в сумі 38192 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2020 року компанія визначає у складі поточних активів запаси в сумі 29315 тис. грн.

Запаси Компанії відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Запаси за чистою вартістю реалізації за станом на 31 грудня 2021 року не відображені.

Компанія класифікувала запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає на 31 грудня 2020 року такі класи запасів:

- виробничі запаси -15965 тис. грн.;

- готова продукція -13350 тис. грн.;

Компанія класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає на 31 грудня 2021 року такі класи запасів:

- виробничі запаси - 12408 тис. грн.;

- готова продукція - 25784 тис. грн.;

У відповідності до визначеної Товариством облікової політики, собівартість запасів визначається за методом ФІФО. Таким чином одиниці запасів, які залишилися за станом на 31 грудня 2021 року є такими, що придбані та вироблені останніми.

Компанія застосовує дану формулу до всіх запасів, що визнані в залишках на 31 грудня 2021 року.

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. За 2020 рік Компанія визнавала 27292 тис. грн. запасів, що визнані витратами періоду, за 2021 рік визнає - 37742 тис. грн.

#### 8. Фінансові інструменти.

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Компанія за 2021 рік визнала фінансовим інструментом будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу, у іншого суб'єкта господарювання.

За станом на 31 грудня 2021 року компанія визнає такі непоточні фінансові активи:

За станом на 31 грудня 2020 року Компанія визнавала непоточним фінансовим активом непоточні активи товариства по розробці кар'єру, які будуть визнані в подальших періодах в сумі 1984 тис. грн., а за 2021 рік визнає в сумі - 2857 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2021 року компанія визнає такі поточні фінансові активи:

За станом на 31 грудня 2021 року Компанія визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість вітчизняних та іноземних покупців в сумі 3782 тис. грн., котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги, а за 2020 р. - 4262 тис. грн. Дебіторська заборгованість зменшилась на 480 тис. грн. Стаття складає менш як 2 відсотки від валюти балансу і не є суттєвою для розкриття в розрізі контрагентів.

Передоплати за підписку на газети, журнали визнані в сумі 17 тис. грн., за 2020 рік - 16 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії складає за 2021 рік - 35818 тис. грн.

Стаття складає 17 відсотків валюти балансу і потребує детального розкриття в розрізі контрагентів:

- за станом на 31 грудня 2021 року Компанія визнає поточним фінансовим активом іншу дебіторську заборгованість в сумі 30207 тис. грн. - заборгованість по депозитним договорам з банками, які знаходяться в стані припинення ( КБ "Дельта-Банк" -25606 тис. грн.; КБ ПАТ "Хрещатик" - 4601 тис. грн.). За термінами погашення заборгованість згідно укладених договорів - поточна. Доступ до даних активів обмежено, стаття ризикована, але Компанія сподівається на повернення даної заборгованості;

- інші розрахунки - 5611 тис. грн. , а саме :

за станом на 31 грудня 2020 року Компанія визнає поточним фінансовим активом іншу дебіторську заборгованість за авансами сплаченими в сумі - 1999 тис. грн.; за розрахунками з державними цільовими фондами в сумі 105 тис. грн.; за розрахунками з іншими дебіторами - 3507 тис. грн. Стаття складає менше ніж 3 відсотки від валюти балансу і не потребує детально розкриття.

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії складала за 2020 рік - 57817 тис. грн.:

За станом на 31 грудня 2020 року Компанія визнає поточним фінансовим активом іншу дебіторську заборгованість в сумі 30207 тис. грн. - заборгованість по депозитним договорам з банками, які знаходяться в стані припинення ( КБ "Дельта-Банк" -25606 тис. грн.; КБ ПАТ "Хрещатик" - 4601 тис. грн.). За термінами погашення заборгованість згідно укладених договорів - поточна. Доступ до даних активів обмежено, стаття ризикована, але Компанія сподівається на повернення даної заборгованості;

- інші розрахунки - 27610 тис. грн., а саме :

- за станом на 31 грудня 2020 року Компанія визнавала поточним фінансовим активом іншу дебіторську заборгованість за авансами сплаченими в сумі - 4625 тис. грн. (ТОВ Азовагроснаб" - 330 тис. грн., ТОВ ЖитомирБелазСервіс" - 885 тис. грн., Завод тканин та рваних сіток - 201 тис. грн, ФОП Решотка С.П. - 672 тис. грн. та інші ); за розрахунками з державними цільовими фондами в сумі 52 тис. грн.; за розрахунками з іншими дебіторами ( Філія залізничних перевезень ПАТ "Укрзалізниця" - 14166 тис. грн., ТОВ "Металлургтранс" - 230 тис. грн., ТзОВ "Західвибухпром" - 7088 тис. грн., Гайворонська РЕМ ПрАТ "Кіровоградобленерго" - 115 тис. грн та інші ).

Компанія визнає за станом на 31 грудня 2021 року поточним фінансовим активом грошові кошти, що знаходились на поточних рахунках банківських установ та в касі Компанії в сумі 67106 тис. грн.:

- в національній валюті - 13770 тис. грн.;

- в іноземній валюті в сумі - 53336 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2021 року грошові кошти Компанії в сумі 67106 тис. грн. були зосереджені таким чином:

- на поточному рахунку в банку - 62096 тис. грн.;

- на інших рахунках в банку - 5003 тис. грн.;

- в касі - 7 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2021 року на інших рахунках Компанії були затверджені у тому числі



депозитні вклади в сумі 5000 тис. грн.:

Банківська установа	Валюта вкладу	Сума вкладу	Дата розміщення	Номер договору
Альфа банк АТ	Гривня (980)	5000000,00	30.12.2021	MVD0000252101/031

Компанія визнавала за станом на 31 грудня 2020 року поточним фінансовим активом грошові кошти, що знаходились на поточних рахунках банківських установ та в касі Компанії в сумі 62587 тис. грн.:

- в національній валюті - 6087 тис. грн.;
- в іноземній валюті в сумі - 56500 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2020 року грошові кошти Компанії в сумі 62587 тис. грн. були зосереджені таким чином:

- на поточному рахунку в банку - 48913 тис. грн.;
- на інших рахунках в банку - 13669 тис. грн.;
- в касі - 5 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2020 року на інших рахунках Компанії були зосереджені у тому числі депозитні вклади в сумі 13531 тис. грн. :

Банківська установа	Валюта вкладу	Сума	Дата розміщення	Номер договору
Приват Банк ПАТ	Гривня (980)	130000,00	24.09.2019	
	Гривня (980)	259010,00	30.12.2020	905287

130000,00

259010,00

24.09.2019

30.12.2020 905287

973537

Альфа Банк АТ	Євро (978)
---------------	------------

94000,00

(3265522,40)

04.08.2020

MDD0000252101/028

Ощадбанк АТ	Долар США(840)
-------------	----------------

Євро(978)

Євро(978)

Євро(978)

Євро(978)

Євро(978)

5334,00  
( 150816,72)  
7939,00  
(275797,68)  
  
23648,00  
(821522,06)  
  
63679,00  
(2212182,99)  
67600,00  
(2348396,96)  
117080,00  
(4067312,37)  
16.10.2020

10.12.2020

16.11.2020

19.10.2020

05.10.2020

27.10.2020 16348-201016-115824

16348-201210-130008

16348-201116-135603

16348-191218-121043

16348-191218-121043

16348-191218-121043

За станом на 31 грудня 2021 року Компанія визнає поточним фінансовим активом податкову заборгованість в сумі - 2631 тис. грн. , що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.

За станом на 31 грудня 2020 року Компанія визнавала поточним фінансовим активом податкову заборгованість в сумі - 671 тис. грн. , що була складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.

За станом на 31 грудня 2021 року компанія визнає такі поточні фінансові зобов'язання :

За станом на 31 грудня 2021 року Компанія визнавала поточним фінансовим зобов'язанням

торговельну кредиторську заборгованість, як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги в сумі - 42 тис. грн., а за 2020 рік становила - 36 тис. грн. Стаття складає менше відсотка від валюти балансу і не потребує детального розкриття в розрізі контрагентів.

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2021 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам, крім податку на прибуток, в сумі 3676 тис. грн.:

- по єдиному соціальному внеску - 200 тис. грн.;
- по податку з доходів фізичних осіб - 149 тис. грн.;
- по податку на додану вартість - 1976 тис. грн.;
- по іншим податкам в сумі - 1351 тис. грн.

Компанія визнавала поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2020 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам, крім податку на прибуток, в сумі 2694 тис. грн.:

- по єдиному соціальному внеску - 294 тис. грн.;
- по податку з доходів фізичних осіб - 266 тис. грн.;
- по іншим податкам в сумі - 2134 тис. грн.

Компанія визнавала поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2020 року поточну заборгованість з податку на прибуток, в сумі - 2879 тис. грн., за 2021 рік - 1201 тис. грн.

Компанія визнавала поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2020 року поточні забезпечення на оплату щорічних відпусток персоналу в сумі - 340 тис. грн., за 2021 рік визнає - 295 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2020 року Компанія визнавала поточними фінансовими зобов'язаннями поточну заборгованість з виплат працівникам в сумі - 1074 тис. грн., а за 2021 рік визнає - 780 тис. грн.

Інші поточні фінансові зобов'язання Компанія на 31 грудня 2021 року визнає в сумі - 17749 тис. грн.:

- передоплати отримані в сумі - 16740 тис. грн.;
- податкова заборгованість в сумі - 906 тис. грн., що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.;
- інші зобов'язання - 103 тис. грн.;
- заборгованість за розрахунками з учасниками - 780 тис. грн.

Інші поточні фінансові зобов'язання Компанія на 31 грудня 2020 року визнавала в сумі - 9609 тис. грн., а саме:

- передоплати отримані в сумі - 4422 тис. грн.;
- податкова заборгованість в сумі - 4544 тис. грн., що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.;
- інші зобов'язання - 122 тис. грн.;
- заборгованість за розрахунками з учасниками - 521 тис. грн.

#### 9. Власний капітал

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів власного капіталу у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Акціонерний капітал на 31 грудня 2021 року компанія визнає в сумі - 300 тис. грн. за станом на 31 грудня 2020 року визнавала в сумі - 300 тис. грн. і відображає у "Звіті про власний капітал" статутний капітал на початок року та на кінець року без змін.

Акціонерний капітал станом на 31 грудня 2021 року це статутний капітал товариства, що становить 300000,00 грн. і поділено на 6000000 простих іменних акцій вартістю 0,05 грн. кожна.

Форма існування акцій бездокументарна.

Статутний капітал товариства на дату фінансової звітності сформовано і сплачено повністю за

6000000 простих іменних акцій на загальну суму 300000,00 грн., що складає 100 відсотків статутного капіталу.

За станом на 31 грудня 2021 року Компанією створено резерв на покриття можливих збитків в сумі - 1232 тис. грн., за 2020 рік - 1232 тис. грн.

Згідно Рішення загальних зборів акціонерів Компанії (Протокол № 01/2021 від 16 квітня 2021 року) чистий прибуток за результатами діяльності АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році згідно фінансової звітності в сумі 53710 тис. грн. затверджено. Частина від чистого прибутку (50 відсотків), отриманого АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2020 році, направлено на виплату дивідендів. Компанія за 2021 рік обліковує нарахування дивідендів на одному з субрахунків "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)". У "Звіті про власний капітал" за 2021 рік відображено розподіл прибутку - виплату власникам дивідендів у сумі - 26855 тис. грн.

Компанія за станом на 31 грудня 2021 року визнає прибуток в сумі - 188596 тис. грн. За станом на 31 грудня 2020 року компанія визнавала прибуток в сумі - 189215 тис. грн. Чистий прибуток за 2021 рік Компанія визначає в сумі 26236 тис. грн. і показує даний показник у "Звіті про власний капітал за 2021 рік".

Власний капітал Компанії за станом на 31 грудня 2021 року становить 190128 тис. грн., за станом на 31 грудня 2020 року становив - 190747 тис. грн. Власний капітал зменшився у порівнянні з 2020 роком на 619 тис. грн.

10. Рух грошових коштів.

"Звіт про рух грошових коштів" за результатами 2021 року складений з урахуванням вимог МСБО № 7.

Під час заповнення розділів форми застосовується прямий метод, який базується на безпосередньому використанні даних з реєстрів бухгалтерського обліку щодо дебетових або кредитових оборотів грошових коштів за звітний період у кореспонденції з рахунками бухгалтерського обліку операцій, активів або зобов'язань.

У "Звіті про рух грошових коштів" подається інформація про суму чистого надходження або чистого видатку грошової маси у підприємства за рік у розрізі операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Цей документ характеризує здатність Підприємства своєю діяльністю генерувати приток грошових коштів, використовується для оцінювання потреб підприємства щодо напрямів та обсягів їх витрачання. Дозволяє побачити реальну ефективність кожного економічного виду діяльності підприємства - операційної, інвестиційної та фінансової.

По Компанії за 2021 рік, чистий рух коштів від операційної діяльності - чисті надходження грошових коштів, тобто перевищення суми надходжень грошових коштів над сумою видатків складає 49095 тис. грн., за 2020 рік чисті надходження визначені були в сумі - 28584 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності за 2021 рік - чистий видаток грошових коштів перевищує суму надходження грошових коштів і складає 16471 тис. грн., за 2020 рік були визначені чисті видатки в сумі - 12185 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності - чистий видаток грошових коштів, тобто перевищення суми видатків грошових коштів над сумою їх надходжень у 2021 р. складає - 24869 тис. грн., за 2020 рік були визначені чисті видатки в сумі - 5630 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець 2021 року з урахуванням впливу зміни валютних курсів на залишок коштів становить 67106 тис. грн., за станом на 31 грудня 2020 року становив - 62587 тис. грн.

11. Дохід.

Компанія застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" до обліку доходу за 2021 рік.

1. Дохід від звичайної діяльності за 2021 рік:

продаж товарів - 128505 тис. грн., у тому числі:

- товари - 10489 тис. грн.;
- виготовлена власна продукція - 118003 тис. грн.;
- поточні активи - 13 тис. грн.

надання послуг - 39462 тис. грн., у тому числі:

- послуги по доставці готової продукції залізничним транспортом - 39460 тис. грн.;
- операційна оренда - 2 тис. грн.

2. Прибуток від інших операцій за 2021 рік :

- списання кредиторської заборгованості - 60 тис. грн.;
- інший прибуток - 126 тис. грн.

Інші фінансові доходи - 170 тис. грн.

Компанія розкриває та подає інформацію у звіті про сукупний дохід за 2020-2019 р.р. у відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" за методом "функції витрат" в порівнянні:

Доходи і витрати	За 2020 рік	За 2021 рік
Дохід від продажу	212781	167967
Собівартість реалізації	75752	70193
Валовий прибуток (збиток)	137029	97774
Інший операційний дохід	-	-
Інші фінансові доходи	475	170
Інший дохід	9524	186
Адміністративні витрати	17626	16972
Витрати на збут	60193	41828
Фінансові витрати	-	-
Інші операційні витрати	-	-
Інші витрати	3259	6786
Податок на прибуток	12240	6308
Прибуток(збиток) за рік	53710	26236

Компанія застосовувала МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" до обліку доходу за 2020 рік.

1. Дохід від звичайної діяльності за 2020 рік:

продаж товарів - 153772 тис. грн., у тому числі:

- товари - 12637 тис. грн.;
- виготовлена власна продукція - 140121 тис. грн.;
- поточні активи - 1014 тис. грн.

надання послуг - 59009 тис. грн., у тому числі:

- послуги по доставці готової продукції залізничним транспортом - 59007 тис. грн.;
- операційна оренда - 2 тис. грн.

2. Прибуток від інших операцій за 2020 рік :

- списання кредиторської заборгованості - 22 тис. грн.;
- дохід від курсової різниці ( визначений на нетто-основі) - 8263 тис. грн.;
- прибуток від вибуття непоточних активів ( визначений на нетто-основі) - 169 тис. грн.;
- інший прибуток - 1070 тис. грн.

Інші фінансові доходи - 475 тис. грн.

До складу інших витрат Компанії за 2021 рік увійшли:

- списання сумнівних та безнадійних боргів - 38 тис. грн.;
- витрати з пенсійного забезпечення (пільгова пенсія) - 628 тис. грн.;
- витрати від інших операцій - 2743 тис. грн.
- витрати від реалізації іноземної валюти ( визначені на нетто-основі) - 56 тис. грн.;
- витрати від курсової різниці ( визначені на нетто-основі) - 3108 тис. грн.;
- списання непоточних активів - 47 тис. грн.;
- визнані штрафи, пені, неустойки - 166 тис. грн.

Компанія розкриває додаткову інформацію про характер витрат за 2021 рік:

- матеріальні витрати та послуги - 75316 тис. грн.;
- витрати на виплати працівникам - 35023 тис. грн.;

- витрати на соціальні заходи - 6498 тис. грн.;
- витрати на амортизацію - 12156 тис. грн.;
- інші витрати - 6786 тис. грн.;
- податок на прибуток - 6308 тис. грн.

До складу інших витрат Компанії за 2020 рік увійшли:

- списання сумнівних та безнадійних боргів - 150 тис. грн.;
- витрати з пенсійного забезпечення (пільгова пенсія) - 494 тис. грн.;
- витрати страхування - 145 тис. грн.;
- витрати від інших операцій - 2455 тис. грн.
- витрати від реалізації іноземної валюти (визначений на нетто-основі) - 5 тис. грн.;
- списання непоточних активів - 10 тис. грн.;

Компанія розкриває додаткову інформацію про характер витрат за 2020 рік:

- матеріальні витрати та послуги - 118087 тис. грн.;
- витрати на виплати працівникам - 28447 тис. грн.;
- витрати на соціальні заходи - 5290 тис. грн.;
- витрати на амортизацію - 7497 тис. грн.;
- інші витрати - 3259 тис. грн.;
- податок на прибуток - 12240 тис. грн.

#### 12. Податок на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визначає обліковий підхід до податків на прибуток.

За станом на 31 грудня 2021 року Компанія визначає нарахування з податку на прибуток в сумі - 6308 тис. грн., на 31 грудня 2020 року - 12240 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2021 року Компанія визначає поточну заборгованість з податку на прибуток в сумі - 1201 тис. грн., на 31 грудня 2020 року - 2879 тис. грн.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визнає, що за станом на 31 грудня 2021 року майбутні податкові наслідки відсутні.

#### 13. Прибуток на акцію.

У відповідності до МСБО 33 "Прибуток на акцію" компанія обчислює за 2020 рік, що закінчився, базисний прибуток (збиток) на акцію утримувачів звичайних акцій.

Базисний прибуток (збиток) на акцію обчислюється за допомогою ділення прибутку(збитку), який відноситься до утримувачів звичайних акцій Компанії, на середньозважену кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2021 року.

Прибуток, який відноситься до утримувачів звичайних акцій, компанія визнає за результатами 2021 року в сумі - 26236 тис. грн. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2020 року, становить 6000000 штук.

Базисний прибуток на акцію компанія визнає за 2021 рік, що закінчився, в сумі - 4,37267 грн. Компанія у 2021 році нарахувала та виплатила дивіденди за 2020 рік у сумі - 26855 тис. грн. Рішення було прийнято черговими річними загальними зборами акціонерів Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр", що відбулися 16 квітня 2021 року (Протокол № 01/2021 від 16 квітня 2021 року). Дивіденди на одну просту акцію визначені в сумі 4,47580 грн.

Прибуток, який відноситься до утримувачів звичайних акцій, компанія визнавала за результатами 2020 року в сумі - 53710 тис. грн. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2020 року, становила 6000000 штук.

Базисний прибуток на акцію компанія визнавала за 2020 рік в сумі - 8,95167 грн. Дивіденди на одну просту акцію розраховані були в сумі 1,01300 грн.

#### 14. Виплати працівникам.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" компанія розкриває інформацію стосовно

короткострокових виплат працівникам за 2021 рік, таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток за 2021 рік нараховано в сумі - 35023 тис. грн., єдиний соціальний внесок за 2021 рік нараховано в сумі - 6498 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2021 року обліковувалась поточна заборгованість за короткостроковими виплатами працівникам Компанії в сумі - 780 тис. грн., за заробітною платою в сумі - 646 тис. грн., за іншими виплатами - 134 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Компанії за 2021 рік складає - 147 осіб.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток за 2020 рік було нараховано в сумі - 27194 тис. грн., єдиний соціальний внесок за 2020 рік нараховано в сумі - 5963 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2020 року обліковувалась поточна заборгованість за короткостроковими виплатами працівникам Компанії в сумі - 1074 тис. грн., за заробітною платою в сумі - 992 тис. грн., за іншими виплатами - 82 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Компанії за 2020 рік складала - 152 особи.

#### 15. Зв'язані сторони.

Компанія у відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" розкриває інформацію щодо зв'язаних осіб у фінансовій звітності за 2020 рік.

Зв'язаними особами Компанії є акціонери, що утримують суттєвий пакет акцій Компанії.

Зв'язаною особою Компанії на 31 грудня 2021 року є акціонери:

- Бахмач Євгеній Степанович, що утримує 43,8701 % статутного капіталу Компанії;
- Зубарев Олег Олексійович - 30% статутного капіталу Компанії та члени його родини, які в сукупності утримують 15,1528% статутного капіталу Компанії.

Зв'язаними особами Компанії є члени провідного управлінського персоналу:

Член Наглядової ради на безоплатній основі - Зубарев Олег Олексійович

Член Наглядової ради на оплатній основі, по договору ЦПХ - Шабанов Сергій Вікторович

Операції зі зв'язаними особами в 2021 році не проводились.

Зв'язаними особами Компанії на 31 грудня 2020 року були ті ж самі особи. Операції зі зв'язаними особами в 2020 році не проводились.

За 2021 рік поточні короткострокові виплати провідному управлінському персоналу становлять - 10783,8 тис. грн., дивіденди - 9925,0 тис. грн. (Зубарев О.О., Шабанов С.В.) та 623,8 тис. грн. - Бельському В.В., який не являється акціонером товариства.

За 2020 рік поточні короткострокові виплати провідному управлінському персоналу становили - 2862 тис. грн., дивіденди - 2246 тис. грн. (Зубарев О.О., Шабанов С.В.) та 389,1 тис. грн. - Бельському В.В., який не являється акціонером товариства.

#### 16. Умовні активи і зобов'язання.

Умови господарської діяльності

На економічну діяльність та доходи Компанії в певній мірі впливають політичні, фінансові, адміністративні зміни, зміни чинного законодавства, що проходять в Україні. Враховуючи те, що галузь є чутливою до метеорологічних явищ (погодних умов), слід виходити також із значного впливу різного роду ризиків фізичних втрат. Характер подій та явищ, які пов'язані з цими ризиками, можливість їх виникнення, а також їх вплив на діяльність і прибутковість Компанії в майбутньому передбачити неможливо.

Податкова система

В даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів відносно різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади. Закони, які регулюють податки, часто змінюються, а їх положення нечіткі.

Також немає достатньої кількості судових прецедентів щодо цих проблем. Часто існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед державних міністерств і організацій, що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства, підлягають

перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи та пені в значних обсягах. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж існують в країнах з більш розвинутою податковою системою.

Як правило, податкові декларації можуть перевірятися протягом невизначеного періоду часу. Проте, на практиці ризик ретроспективного стягнення податку або застосування фінансових санкцій значно зменшується по закінченні трьох років.

Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нарахувала та сплатила всі відповідні податки. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва Компанії на основі аналізу інформації, що є в його розпорядженні.

Однак не може бути впевненості у тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо відповідальності Компанії чинному податковому законодавству та не застосують штрафні санкції.

У даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

**Юридичні зобов'язання**

В ході звичайної діяльності Компанія має справу із судовими позовами та претензіями.

За оцінкою Компанії існує ймовірність задоволення позовів податкових органів, але така ймовірність не є високою. Відповідно, у цій фінансовій звітності не було нараховано жодного забезпечення будь-яких зобов'язань.

**Страховання**

Витрати Компанії на страхування незначні і включають до себе в основному тільки обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України.

**17. Управління фінансовими ризиками.**

Операційна діяльність Компанії пов'язана з певними фінансовими ризиками, включаючи вплив змін ринкових цін на сировину та матеріали. Крім того, діяльність Компанії має сезонний характер, та залежить від погодних умов, що впливають на виробничий процес.

**Валютний ризик:**

Відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Компанія має вкладення в іноземній валюті і здійснює зовнішньоекономічну діяльність.

Грошові кошти Компанії, що знаходяться на рахунках в банках та в касі Компанії в сумі 67106 тис. грн. станом на 31 грудня 2021 року виражені в українських гривнях на 31 грудня 2020 року - 62587 тис. грн. Компанія мала в 2020 році депозитні договори в іноземній валюті в сумі 13142 тис. грн. ( 280 тис. євро та 5 тис. доларів).

В 2021 році депозитні договори в іноземній валюті не укладались.

**Процентний ризик:**

Процентний ризик - це ризик того, що вартість фінансових інструментів буде коливатись внаслідок змін ринкових процентних ставок. Доходи та операційні грошові потоки Компанії в основному не залежать від зміни процентних ставок, так як Компанія не має суттєвих процентних активів.

**Кредитний ризик:**

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти Компанії, які зазнають кредитного ризику, в основному включають грошові кошти та залишки на банківських рахунках, торгіву дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість.

**Схильність до кредитного ризику:**



Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2020 року та на 31.12.2021 року наступний:

Активи у звіті про фінансовий стан	31.12.2020	31.12.2021
Торгівельна дебіторська заборгованість	4262	3782
Інша поточна дебіторська заборгованість	57817	35818
Грошові кошти та їх еквіваленти	62587	67106
Разом	124896	106706

Кредитний ризик виникає, коли відмова контрагентів виконувати свої зобов'язання може зменшити кількість майбутніх грошових потоків від наявних фінансових активів. Компанія не має суттєвої концентрації кредитного ризику. Компанія використовує відповідну політику, щоб переконатись, що всі її операції, що можуть призвести до кредитного ризику, проведені з контрагентами, що мають відповідну кредитну історію та проводить моніторинг виникнення дебіторської заборгованості.

Ризик ліквідності:

Ризик ліквідності - це ризик невиконання Компанією своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно., уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності повністю несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю.

Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях.

Аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом після 31 грудня 2021 року:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	До 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років
Торгова кредиторська заборгованість	42	-	-
Кредити та позики	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	18529	-	-

Аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом після 31 грудня 2020 року:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	До 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років
Торгова кредиторська заборгованість	36	-	-
Кредити та позики	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	9609	-	-

Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

18. Управління капіталом.

Компанія для цілей управління капіталом визначає капітал як сукупність власного капіталу та усіх відповідних резервів. Управління капіталом Компанії спрямовано на збереження безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів. Загальна стратегія Компанії щодо управління капіталом залишається незмінною.

Розрахунок фінансових показників	31.12.2020	31.12.2021
Випущений капітал	300	300

Резервний капітал	1232	1232	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	189215		188596
Разом власного капіталу	190747	190128	
Кредити та позики	-	-	
Торгова кредиторська заборгованість	36	42	
Інша поточна кредиторська заборгованість	16596	24481	
Загальна сума позичених коштів	16632	24523	
Разом власний капітал та борг	207379	214651	
Борг/Власний капітал та борг x100%	8,02	11,4	

Коефіцієнт показує боргове навантаження на 1 гривню активів Компанії . Фінансовий показник свідчить про достатність своїх ресурсів для забезпечення боргів та безперервного функціонування Компанії.

Показник накопиченого чистого прибутку Компанії на 31 грудня 2021 зменшився у порівнянні з 2020 роком на 619 тис. грн. Загальна сума власного капіталу зменшилась на 619 тис. грн. порівняно з 31.12.2020 р. Станом на 31 грудня 2020 року загальна сума позикових коштів збільшилась на 7891 тис. грн. і складає 24523 тис. грн.

Протягом звітного періоду у підходах до управління капіталом змін не відбувалось.

#### 19. Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО10 "Події після звітного періоду" компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності за 2021 рік до випуску.

Компанія стверджує, що не відбувалось ніяких подій після звітної дати, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2021 рік. Також не відбувалося ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2021 рік.

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення на всю територію України. Того дня в Україні оголошено і введено військовий стан, який діє на дату складання цих Приміток. Руйнівні наслідки вторгнення Росії в Україну охоплюють всі сфери життя.

Оскільки вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 року, це подія, яка не вимагає коригування фінансової звітності Компанії після звітного періоду.

Директор

Бельський В.В.

Головний бухгалтер

Волошина Г.В.



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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналіти-Центр"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2 - суб'єкти аудиторської діяльності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	40079008
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	25006, Україна, м.Кіровоград, вул.Ушакова, 1А, к.511
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4651
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 354/3, дата: 25.01.2018
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Згідно з чинним законодавством фінансова звітність (та Звіт про управління) Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік у відповідності до МСФЗ повинні бути підготовлені в єдиному електронному форматі (iXBRL). Звіт незалежного аудитора завжди має читатися разом з фінансовою звітністю (та Звітом про управління), що додаються, та звітність у форматі iXBRL є просто електронною формою фінансової звітності (та Звіту про управління), що підлягає аудиту, та не замінює ці звіти. Станом на дату цього звіту аудитора управлінський персонал Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" не мав можливості остаточно підготувати пакет звітності у форматі iXBRL внаслідок обставин, описаних у Примітці 5, і планує завершити підготовку та подати звіт у форматі

		iXBRL протягом 2022 року. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.
10	<b>Номер та дата договору на проведення аудиту</b>	номер: 8, дата: 17.02.2022
11	<b>Дата початку та дата закінчення аудиту</b>	дата початку: 17.02.2022, дата закінчення: 31.08.2022
12	<b>Дата аудиторського звіту</b>	31.08.2022
13	<b>Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн</b>	32 000,00
14	<b>Текст аудиторського звіту</b>	

Звіт незалежного аудитора  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
"Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"  
щодо фінансової звітності  
Акціонерного товариства  
"Гайворонський спеціалізований кар`єр"  
на 31 грудня 2021 року.

Акціонерам, управлінському персоналу Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр", Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Думка із застереженням.

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток, що містять стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням.

Ми не спостерігали за процесом проведення інвентаризації запасів та основних засобів Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" на 31 грудня 2021 року або на більш пізню дату. Процедуру інвентаризації виконувала інвентаризаційна комісія Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр", якій висловлено довіру. Нами виконані альтернативні процедури для підтвердження залишків на рахунках бухгалтерського обліку.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Акціонерного

товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, пов'язана з безперервністю діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітку 5 у фінансовій звітності, в якій описано, що Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр" зазнає впливу військової агресії Російської Федерації на господарську діяльність. Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр" продовжує свою діяльність, але ступінь впливу подальшого розвитку військових дій на господарську діяльність визначити неможливо, що спричиняє значну невизначеність стосовно безперервності діяльності. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Пояснювальний параграф.

Згідно з чинним законодавством фінансова звітність (та Звіт про управління) Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік у відповідності до МСФЗ повинні бути підготовлені в єдиному електронному форматі (iXBRL). Звіт незалежного аудитора завжди має читатися разом з фінансовою звітністю (та Звітом про управління), що додаються, та звітність у форматі iXBRL є просто електронною формою фінансової звітності (та Звіту про управління), що підлягає аудиту, та не замінює ці звіти. Станом на дату цього звіту аудиторський персонал Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" не мав можливості остаточно підготувати пакет звітності у форматі iXBRL внаслідок обставин, описаних у Примітці 5, і планує завершити підготовку та подати звіт у форматі iXBRL протягом 2022 року. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація також складається з інформації, яка міститься в "Звіті про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік" (що додається), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за інформацію в "Звіті про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік". Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на "Звіт про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік" та ми не будемо робити висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо Звіту. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі "Звітом про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік" та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Наша думка стосовно "Звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства

"Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік" наведена окремо у розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів" нашого звіту незалежного аудитора. Інша інформація складається також з інформації, яка міститься в Звіті про управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік (що додається), (далі Звіт про управління), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління та ми не будемо робити висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо нього. Звіт про управління було складено згідно ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999 року та "Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління", затверджених Наказом МФУ №982 від 07.12.2019 року. Управлінський персонал несе відповідальність за складання та подання Звіту про управління. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між Звітом про управління та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи цей Звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення в Звіті про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Звіт про управління складений відповідно до законодавства України та узгоджений з фінансовою звітністю Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за станом на 31 грудня 2021 року. Ми не виявили суттєвих викривлень у Звіті про управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік та не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або немає інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр".

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності

внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
  - оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
  - доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр" припинити свою діяльність на безперервній основі;
  - оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так щоб досягти достовірного відображення.
- Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги, щодо незалежності та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів.

Відповідно до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 № 555, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за № 176/36798 ( в редакції від 03.12.2021) зазначаємо таку інформацію:

Повне найменування юридичної особи - Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр";

Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структури власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених "Положенням про форму та зміст структури власності", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390 -

На нашу думку, інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності



розкрита повністю Акціонерним товариством "Гайворонський спеціалізований кар`єр" у відповідності до вимог, встановлених "Положенням про форму та зміст структури власності", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390;

Інформація про те, чи є суб`єкт господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи, підприємством, що становить суспільний інтерес - Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр" не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та не є підприємством, що становить суспільний інтерес;

Інформація про наявність у суб`єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності) - Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр" не має материнських або дочірніх компаній;

Висловлення думки аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків) - Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр" не є професійним учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків, тому пруденційні показники не розраховує;

Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства:

У відповідності до вимог статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" ми перевірили окремо "Звіт про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік". Відповідальність управлінського персоналу та аудитора щодо цього Звіту наведена в розділі "Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї".

Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" - нами перевірено інформацію, зазначену в пунктах I-IV "Звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік", що розкрита товариством у відповідності до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 р. № 2826 (зі змінами);

Думка аудитора щодо інформації, зазначеної в пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" - інформація, зазначена в пунктах V-IX "Звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2021 рік" відповідає вимогам "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 р. № 2826 (зі змінами) і не містить суттєвих викривлень.

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства" - Статутом Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" (в новій редакції), який затверджено рішенням річних загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" (протокол № 01/2020 від 03 квітня 2020 року) не передбачено створення ревізійної комісії (ревізора), тому інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства", відсутня.

Відомості про суб`єкта аудиторської діяльності, який проводив аудит фінансової звітності учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків:

Назва суб`єкта аудиторської діяльності - Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" включене до реєстру аудиторів та суб`єктів аудиторської діяльності за № 4651;  
Ідентифікаційний код юридичної особи - 40079008;  
Вебсторінка/вебсайт суб`єкта аудиторської діяльності - <http://amgzentr.auditorov.com/>  
Дата та номер договору на проведення аудиту - № 8 від 17 лютого 2022 року;  
Дата початку та закінчення проведення аудиту -17.02.2022- 31.08.2022р;  
Адреса суб`єкта аудиторської діяльності - 25006, м. Кропивницький, вул. Ушакова, 1А, к.511.  
Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є -

Гриценко Олена Іванівна  
(номер реєстрації 100649).

Гриценко О.І.

Директор  
ТОВ "АФ "Аналітик-Центр"  
(номер реєстрації 100647)

Митецька О.В.

Дата звіту незалежного аудитора: 31 серпня 2022 року.

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Мені, директору АТ " Гайворонський спецкарер ", Бельському Василю Валерійовичу , відомо що, річна фінансова звітність емітента, підготовлена у відповідності вимогам кожного Міжнародного Стандарту фінансової звітності (МСФЗ) та кожного Міжнародного Стандарту бухгалтерського обліку

( МСБО) , що застосовується. Річна звітність містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне і об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими емітент стикається у своїй господарській діяльності.