

Титульний аркуш

18.04.2023

(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 2022 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 18.04.2023, Затвердити річну інформацію АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2022 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>

19.04.2023

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)	
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	
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 кожному 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 2022 рік затверджена протоколом наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" 18 квітня 2023 року.

У звіті за 2022 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. У 2023 році буде призначено таку особу.

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 2022 році не мав штрафних санкцій.
7. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам у разі їх звільнення - у звітному 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 - АТ "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 2022 році загальні збори акціонерів прийняли рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. Але значних правочинів не було.

20. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість - на АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2022 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 2022 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 2022 році була ще одна особлива інформації:

Титульний аркуш Повідомлення (Повідомлення про інформацію)

20.12.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 4

(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).

Директор

БЕЛЬСЬКИЙ В.В.

(посада)
особи емітента)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої

Особлива інформація (інформація про іпотечні цінні папери, сертифікати фонду операцій з нерухомістю) емітента

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента:

Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"

2. Організаційно-правова форма:

Приватне акціонерне товариство

3. Місцезнаходження:

26300, Кіровоградська обл., місто Гайворон, провулок Кар'єрський 2

4. Ідентифікаційний код юридичної особи:

20657268

5. Міжміський код та телефон, факс:

052545-00-84, 052545-01-25

6. Адреса електронної пошти:

tsv11111@ukr.net

7. 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 проводить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):

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 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 Повідомлення (Повідомлення про інформацію)

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку gsk@gsk.co.ua
20.12.2022

(URL-адреса веб-сайту) (дата)

Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів

№ з/п Дата вчинення дії Розмір дивідендів, що підлягають виплаті, грн Розмір дивідендів на одну акцію, грн Строк виплати дивідендів Спосіб виплати дивідендів

1	2	3	4	5	6
1	19.12.2022	13 140 000	2,19	з 15.01.2023 до 15.07.2023	безпосередньо акціонерам

Зміст інформації:

1. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів станом на 23 грудня 2022 року.
2. Виплату дивідендів провести безпосередньо акціонерам через касу підприємства, за особистою заявою акціонера на картковий рахунок, працівникам-акціонерам на зарплатний рахунок починаючи з 15 січня 2023 року.
3. Томашевській С.В. отримати в Національній Депозитарії Реєстр акціонерів для виплати дивідендів станом на 23.12.2022 року.
4. Головному бухгалтеру Волошиній Г.В. провести всі необхідні дії з підготовки по виплаті дивідендів з 15.01.2023 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.

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 2022 році не відбувалось.

Структура виробничо-адміністративного управління АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2022 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 відвантаження, автотранспортна дільниця, гірнична 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-97 чол.

Середня чисельність позаштатних працівників, які працюють за сумісництвом (договірників-1)-3 осіб.

Фонд заробітної плати у 2022 році- 17835 тис.грн зменшився на 21464 тис.грн у зв'язку із зупинкою підприємства та військовим станом.

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 zasadі 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 організацій 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 звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Будь-які пропозицій щодо реорганізації АТ " Гайворонський спецкар'єр" з боку третіх осіб у 2022 році не надходило.

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

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), 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.

За станом на 31 грудня 2021 року компанія визначала у складі поточних активів запаси в сумі 38192 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2022 року компанія визначає у складі поточних активів запаси в сумі 51046 тис. грн.

Запаси Компанії відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Запаси за чистою вартістю реалізації за станом на 31 грудня 2022 року не відображені.

Компанія класифікувала запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає на 31 грудня 2022 року такі класи запасів:

- виробничі запаси -9720 тис. грн.;
- незавершене виробництво - 190 тис. грн.
- готова продукція -41136 тис. грн.

Компанія класифікувала запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначала 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 2022 року є такими, що придбані та вироблені останніми.

Компанія застосовує дану формулу до всіх запасів, що визнані в залишках на 31 грудня 2022 року.

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

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 2022 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 2022 рік-182,8 тис.тон.

Сума виручки-39625 тис.грн

Середньореалізаційні ціни-190,00 грн за 1 тону з ПДВ.

Експортовано-35,6 тис.тн на суму 9729723 грн

16% експортовано від загального обсягу продажу щебеневої продукції

Основні ринки збуту Україна- 84 %, Молдова- 16 %.

Перспективним є виробництво кубовидного щебеню та щебеню з низькою лещадністю.

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

Наразі щебенева продукція експортується до Республіки Молдова.

Практично весь збут-це приватні структури.

Від початку військового стану підприємство зупинило виробничу діяльність, здійснювалося лише короткотермінові запуски для контрольної перевірки технічного стану та працездатності обладнання та виконання окремих невеликих замовлень.

На період зупинки близько 1/2 працівників призупинило трудовий договір. До кінця 2022 року з підприємства мобілізовано 12 працівників.

Підприємство активно шукає нових Замовників щебеневої продукції.

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

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

АТ " Гайворонський спецкар'єр" випускає щебенева продукцію під Замовника (платника) з постійною зміною фракційності щебеневої 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 щебенева продукцію залізничним та автомобільним транспортом. Реалізація автомобільним транспортом можлива самовивозом або доставкою машиною ПАТ " 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: 2017 рік-1901 тис.грн, 2018 рік-4305 тис.грн, 2019 рік-915 тис.грн, 2020 рік-12868 тис.грн, 2021 рік-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" докладно 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 заключав.

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-нестабільна 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 щобеневою 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 військові, 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	8.1. Загальні збори є вищим органом Товариства. 8.2. Товариство зобов'язане щороку скликати загальні збори (річні загальні збори). Річні загальні збори проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним року. 8.3. До порядку денного річних загальних зборів обов'язково вносяться питання, передбачені підпунктами 13, 17, і 29 пункту 8.6. цього Статуту.	Станом на 23.12.2022 загальна кількість акціонерів-601 осіб.

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.

Усі інші загальні збори, крім річних, вважаються позачерговими.
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.

8.5. Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції наглядової ради законом або цим статутом.

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.

8.6. До виключної компетенції загальних зборів належить:

- 1) визначення основних напрямів діяльності Товариства;
- 2) внесення змін до статуту Товариства;
- 3) прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;
- 4) прийняття рішення про зміну типу Товариства;
- 5) прийняття рішення про розміщення акцій;
- 6) прийняття рішення про розміщення цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції;
- 7) прийняття рішення про збільшення статутного капіталу Товариства;
- 8) прийняття рішення про зменшення статутного капіталу Товариства;
- 9) прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;
- 10) затвердження положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган та ревізійну комісію (ревізора) товариства, а також внесення змін до них;

	<p>11) затвердження положення про винагороду членів наглядової ради Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</p> <p>12) затвердження звіту про винагороду членів наглядової ради Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</p> <p>13) затвердження річного звіту Товариства;</p> <p>14) розгляд звіту наглядової ради та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>15) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>16) розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>17) розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законодавством;</p> <p>18) прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених п.4.20 Статуту;</p> <p>19) прийняття рішення про 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</p>	
--	--	--

	<p>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 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</p>	<p>Кучкін Сергій Петрович-голова наглядової ради Шабанов Сергій Вікторович-член наглядової ради</p>

	<p>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 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"> а. 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; б. підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; с. формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою; д. затвердження форми і тексту 	<p>Вітюк Володимир Іванович-член наглядової ради Томашевська Світлана Всеволодівна-член наглядової ради Зубарєв Олегі Олексійович-член наглядової ради</p>
--	--	---

	<p>бюлетеня для голосування;</p> <p>е. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом;</p> <p>ф. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</p> <p>г. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;</p> <p>h. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>i. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом;</p> <p>j. обрання та припинення повноважень директора;</p> <p>k. затвердження умов контракту, який укладатиметься з директором, встановлення 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>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</p>	
--	--	--

	<p>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 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>сс. прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину, якщо</p>	
--	---	--

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;

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;

ee. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

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;

gg. надсилання оферти акціонерам відповідно до Закону;

hh. прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину про придбання цінних паперів та корпоративних прав у власність Товариства та/або відчуження цінних паперів та корпоративних прав, які є власністю Товариства;

ii. прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину стосовно відчуження основних засобів;

jj. призначення за поданням директора його заступників, головного бухгалтера, головного інженера, економіста з фінансової роботи, головного механіка, головного енергетика.

kk. надання згоди на списання майна Товариства;

ll. визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;

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 пп. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно із Законом або цим Статутом.

3) Питання, що належать до виключної компетенції наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом.

4) Посадові особи органів Товариства забезпечують членам наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених Законом.

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 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 відкликаною члена наглядової ради припиняються, а новий член наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний

	<p>член наглядової ради.</p> <p>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).</p> <p>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.</p> <p>Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена наглядової ради.</p> <p>Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена наглядової ради.</p> <p>7) Акціонери та член наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом наглядової ради.</p> <p>8) Обрання членів наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.</p> <p>9) Кількісний склад наглядової ради Товариства становить 5 (п'ять) членів.</p> <p>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.</p> <p>11) У разі якщо членом наглядової ради Товариства обирають особу, яка була головою або членом виконавчого органу Товариства, така особа не має</p>	
--	--	--

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

	<p>наглядову раду.</p> <p>Засідання наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал.</p> <p>У засіданні наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники профспілкового органу.</p> <p>2) Засідання наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу.</p> <p>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.</p> <p>3) На вимогу наглядової ради в її засіданні беруть участь члени виконавчого органу.</p> <p>4) Рішення наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу.</p> <p>5) На засіданні наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос.</p> <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</p>	
--	---	--

(опитування) може проводитися головою секретарем наглядової ради.

Заочне голосування може проводитися за допомогою технічних засобів зв'язку шляхом відео- аудіо-конференції.

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".

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").

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).

9.6. Наглядова рада за пропозицією 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.

9.7. Дострокове припинення повноважень членів наглядової ради.

1) Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

Без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:

- a. за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- b. в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я;

	<p>с. 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>е. 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>	
<p>Директор</p>	<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 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</p>	<p>Директор АТ "Гайворонський спецкар'єр"- Бельський Василь Валерійович</p>

	<p>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 доступом, несуть відповідальність за її неправомірне використання.</p> <p>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.</p> <p>10.3. Директор:</p> <p>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;</p> <p>2) вчиняє від імені Товариства</p>	
--	---	--

	<p>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;</p> <p>3) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, положенням про виконавчий орган, контрактом, укладеним Товариством з виконавчим органом, виступає розпорядником коштів та майна Товариства.</p> <p>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;</p> <p>5) вчиняє правочини визначені абзацами сс, hh, ii підпункту 2 пункту 9.2 цього Статуту лише після надання наглядовою радою згоди на їх вчинення;</p> <p>6) видає накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;</p> <p>7) видає довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства;</p> <p>8) самостійно приймає на роботу та звільняє працівників Товариства, крім випадків встановлених абзацом jj 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</p>	
--	--	--

	<p>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;</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 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</p>	
--	--	--

	<p>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	АТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Голова правління	29.03.2019, 29.03.2022
1	<p>Опис: 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	АТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член правління	29.03.2019, 29.03.2022
2	<p>Опис: 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	АТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член правління, головний інженер	10.04.2019, 09.04.2024
3	<p>Опис: 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.</p>						

	На інших підприємствах Бельський В.В. посади не обіймав.						
4	Голова наглядової ради	Кучкін Сергій Петрович	1954	вища	43	АТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Голова наглядової ради	29.03.2019, 29.03.2022
	Опис: 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	"Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член наглядової ради	29.03.2019, 29.03.2022
	Опис: 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	АТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член наглядової ради	29.03.2019, 29.03.2022
	Опис: 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

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, відчуваються 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 військового стану підприємство значно скоротило обсяги виробництва та реалізації щєбеневої продукції та не планує подальший розвиток.

Постійно працювати над виробництвом щєбеневої 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 2022 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

У широкому розумінні хеджуванням вважають будь-які дії, спрямовані на обмеження чи мінімізацію цінових ризиків. До хеджування належать способи впливу на структуру балансу з

метою обмеження цінових 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 цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

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

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання 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.

1.2. 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.

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	09.12.2022	
Кворум зборів	80,84	
Опис	<p>Пропозицій від акціонерів не надходило.</p> <p>1. Звіт виконавчого органу (директора) про діяльність Товариства за 2021 рік. Визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2022 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Проект рішення 1: Звіт виконавчого органу (директора) про діяльність Товариства за 2021 рік затвердити. Основні напрямки діяльності Товариства на 2022 рік затвердити.</p> <p>2. Звіт наглядової ради Товариства за 2021 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Проект рішення 2: Звіт наглядової ради Товариства за 2021 рік затвердити.</p> <p>3. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності, річного звіту Товариства за 2021 рік. Розподіл прибутку Товариства за підсумками роботи у 2021 році. Проект рішення 3: Затвердити річні результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 рік, затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2021 рік. 50% прибутку від господарської діяльності Товариства за 2021 рік направити на виплату дивідендів.</p> <p>4. Прийняття рішення про виплату дивідендів за простими акціями товариства, затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законом та способу їх виплати. Проект рішення 4</p>	

За результатами діяльності АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2021 році розмір чистого прибутку, що припадає на одну акцію, становить 4,37грн, На виплату дивідендів -50% від чистого прибутку -2,19грн, з цієї суми утримати податки згідно чинного законодавства.

У відповідності до Закону України "Про акціонерне товариство" від 01.12.2022 р. (№ 2792-ХІ), розділ 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 2021 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 чиним законодавством.

5. Затвердження рішення наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" від 17 січня 2022 року "Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для проведення аудиту (аудиторської перевірки)". Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення 5

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 2021 року, та затвердили заходи за наслідками його розгляду.

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

6. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення.

Проект рішення 6:

Надати попередню згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів, тобто з 09 грудня 2022 року. Характер правочинів: договори (правочини) купівлі-продажу, поставки, підяду, про надання послуг, банківського вкладу, банківського рахунку, спільної діяльності, виконання науково-дослідних та конструкторських робіт. Гранична сукупна вартість таких правочинів не повинна перевищувати двісті мільйонів гривень.

Уповноважити наглядову раду Товариства протягом одного року з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів, тобто з 09.12.2022 року, приймати усі рішення щодо укладення вище зазначених значних правочинів.

7. Припинення повноважень членів наглядової ради Товариства.

Проект рішення 7:

У зв'язку з закінченням строку повноважень припинити повноваження членів наглядової ради Товариства, обраних річними загальними зборами акціонерів Товариства (протокол №1/2019 від 08.04.2019р.), в повному складі: Кучкін Сергій Петрович, Шабанов Сергій Вікторович, Зубарев Олег Олексійович, Вітюк Володимир Іванови, Томашевська Світлана Всеволодівна.

8. Обрання членів наглядової ради Товариства.

Проект рішення 8:

(Обрання членів наглядової ради Товариства проводиться шляхом кумулятивного голосування).

	<p>9. Затвердження умов трудових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з ними.</p> <p>Проект рішення 9: Затвердити умови трудових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради Товариства, встановити розмір винагороди членам наглядової ради. Укласти з членами наглядової ради Товариства трудові договори у відповідності до вимог чинного законодавства України. Уповноважити директора Товариства на підписання трудових договорів з членами наглядової ради.</p> <p>10. Внесення змін до внутрішніх положень Товариства про Загальні збори, Наглядову раду та їх затвердження в новій редакції, визначення уповноважених осіб на підписання положень в новій редакції.</p> <p>Проект рішення 10: Затвердити та внести зміни до внутрішніх положень Товариства про Загальні збори, Наглядову раду шляхом викладення цих положень в новій редакції. Уповноважити голову та секретаря загальних зборів на підписання положень Товариства в новій редакції.</p> <p>11. Прийняття рішення про уповноваження осіб на підписання протоколу загальних зборів.</p> <p>Проект рішення 11: Уповноважити голову та секретаря загальних зборів на підписання протоколу загальних зборів Товариства.</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 "	

	<p>Гайворонський спецкар'єр". Датою початку голосування акціонерів з відповідних питань порядку денного є дата розміщення відповідного бюлетеню для голосування у вільному для акціонерів доступі на власному веб-сайті Товариства. Датою закінчення голосування акціонерів є дата проведення Загальних зборів. Бюлетені для голосування на Загальних зборах приймаються виключно до 18 години 00 хвилин 09 грудня 2022 року (дати закінчення голосування). Бюлетень, що був отриманий депозитарною установою після завершення часу, відведеного на голосування, вважається таким, що не поданий. Акціонер в період проведення голосування може надати депозитарній установі, яка обслуговує рахунок в цінних паперах такого акціонера, на якому обліковуються належні акціонеру акції Товариства, лише один бюлетень для голосування з одних і тих самих питань порядку денного. У разі якщо бюлетень для голосування складається з кількох аркушів, кожен аркуш підписується акціонером (представником акціонера) (дані вимоги не застосовуються у випадку засвідчення бюлетеня кваліфікованим електронним підписом акціонера (його представника). Кількість голосів акціонера в бюлетені для голосування зазначається акціонером на підставі даних отриманих акціонером від депозитарної установи, яка обслуговує рахунок в цінних паперах такого акціонера, на якому обліковуються належні акціонеру акції Товариства. Бюлетень для голосування на загальних зборах засвідчується одним з наступних способів за вибором акціонера: 1) за допомогою кваліфікованого електронного підпису акціонера (його представника); 2) нотаріально, за умови підписання бюлетеня в присутності нотаріуса або посадової особи, яка вчиняє нотаріальні дії; 3) депозитарною установою, яка обслуговує рахунок в цінних паперах такого акціонера, на якому обліковуються належні акціонеру акції Товариства, за умови підписання бюлетеня в присутності уповноваженої особи депозитарної установи. У випадку подання бюлетеня для голосування, підписаного представником акціонера, до бюлетеня для голосування додаються документи, що підтверджують повноваження такого представника акціонера або їх належним чином засвідчені копії.</p>
--	--

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 2022 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)		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів вказується причина їх не проведення	У 2022 році річні (чергові) загальні збори акціонерів, які скликалися, але не проводилися не було.
--	--

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Кучкін Сергій Петрович	X		Всі члени наглядової ради приймають участь у засіданнях наглядової ради.
Вітюк Володимир Іванович	X		
Томашевська Світлана Всеволодівна	X		
Зубарев Олег Олексійович	X		
Шабанов Сергій	X		
			1) До компетенції наглядової ради

Вікторович			<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">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;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;c. формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою;d. затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;e. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом;f. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;g. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;h. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;i. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом;j. обрання та припинення повноважень директора;k. затвердження умов контракту, який укладатиметься з директором, встановлення розміру його винагороди;l. прийняття рішення про відсторонення директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора;m. обрання та припинення повноважень особи, яка здійснюватиме повноваження директора у разі його тимчасової відсутності;n. обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
------------	--	--	--

		<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 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</p>
--	--	---

			<p>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 власність Товариства та/або відчуження цінних 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>кк. надання згоди на списання майна Товариства;</p> <p>ІІ. 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>пп. 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>пп. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно із Законом або цим Статутом.</p>
--	--	--	---

<p>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</p>	<p>Протягом 2022 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": Зубарев О.О., Шабанов С.В., Томашевська С.В., Вітюк В.І.</p> <p>Відсутні члени Наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр": -----</p> <p>Дата проведення: 17 січня 2022 року.</p> <p>Порядок денний:</p> <p>1. Про обрання аудиторської фірми АТ "Гайворонський спецкар'єр" для проведення аудиторської перевірки за результатами 2021 року та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення оплати його послуг.</p> <p>Вирішили:</p> <p>Обрати аудиторську фірму Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" для проведення аудиторської перевірки за результатами 2021 року Головному бухгалтеру Волошиній Г.В. розглянути та затвердити</p>
--	--

договір на надання аудиторських послуг. Графік аудиторської перевірки затвердити. Розмір винагороди за договором не повинен перевищувати 33 тис.грн без ПДВ. Аудиторську перевірку провести з 17 лютого 2022 року по 28 квітня 2022 року.

Дата проведення: 31 січня 2022 року.

Порядок денний:

1. Про річний звіт Наглядової ради товариства за 2021 рік.

Вирішили:

Річний звіт Наглядової ради товариства за 2021 рік розглянули
Доручити голові наглядової ради Кучкіну С.П. довести річний звіт наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2021 рік до відома акціонерів на загальних зборах акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр" 08 квітня 2022 року.

Дата проведення: 14 лютого 2022 року.

Порядок денний:

1. Підведення підсумків роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2021 рік.

Заперечень та пропозицій щодо порядку денного не надійшло.

Порядок денний ставиться на голосування.

Вирішили:

Роботу АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2021 рік оцінити "задовільною".

Дата проведення: 25 лютого 2022 року.

Порядок денний:

1. Звіт виконавчого органу (директора) АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2021 рік.

Слухали: Директора АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельського Василя Валерійовича, який доповів підсумки роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2021 рік.

Вирішили: Доручити директору АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельському Василю Валерійовичу, доповісти про підсумки роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2021 рік до відома акціонерів на загальних зборах акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр" 08 квітня 2022 року.

Дата проведення: 28 лютого 2022 року.

Порядок денний:

1. Заходи під час роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" у період офіційного оголошення військового стану в Україні.

Вирішили: Директору АТ " Гайворонський спецкар'єр" Бельському Василю бути готовим оперативно реагувати на ситуацію яка склалася у державі, глобальні питання погоджувати з наглядовою радою.

Дата проведення: 04 березня 2022 року.

Порядок денний:

1. Про підсумки фінансового року про укладання значних правочинах на АТ " Гайворонський спецкар'єр" у 2021 році, які затверджуються наглядовою радою.

Слухали: Головного бухгалтера АТ "Гайворонський спецкар'єр" Волошину Галину, яка доповіла про фінансові підсумки роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2021 рік. Сума чистих активів за 2021 рік склала 190128 тис.грн.

Рішення наглядової ради потрібно від 10% до 25% від суми чистих активів за підсумками роботи за рік. Це сума від 19012,8 тис.грн до 47532,00 тис грн.

У 2021 році правочинів з продажу щєбеневої продукції підприємство уклало з :

ТОВ "Березівка агрошляхбуд-39754198,74 тис.грн.

ТОВ "БУД ПРОЕКТ ГРУП"-25157930,91 тис.грн.

ПП "ЛІДЕР"-28909488,65 тис.грн

ТОВ "СКК "АДЕП"-21175089,87 тис.грн

Філія ЕРЦ "Залізничних перевезень"-36942553,23 грн (послуги на залізничній перевезення)

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.

Дата проведення: 14 березня 2022 року.

Порядок денний:

1. Про поставку і оплату класифікатора спірального ІКСП 12 x 84.

Вирішили: - Погодити придбання класифікатора спірального ІКСП 12 x 84 на суму 1600000,00 грн. з Товариством з обмеженою відповідальністю "Завод "Дніпроважпром" м.Дніпро.

Дата проведення: 28 березня 2022 року.

Порядок денний:

1. Про призупинення дії трудових договорів з працівниками, згідно списків.

Вирішили: - У зв'язку з військовою агресією проти України, зупинкою виробництва на підприємстві, спричиненого відсутністю замовлень на щєбєневу продукцію відповідно до статті 13 Закону України "Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану" від 15 березня 2022 року " 2136ІХ затвердити списки працівників у призупиненні дії трудових договорів деяких категорій працівників. По мірі виробничої необхідності дозволити директору АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельському Василю призупиняти та відновлювати

дію трудового договору з працівниками підприємства, оформлюючи необхідні документи наказами по підприємству.

Дата проведення: 01 червня 2022 року.

Порядок денний:

1. Підведення підсумків розрахунків з з Покупцями щєбєневої продукції за п'ять місяців 2022 року.

Вирішили: Директору АТ " Гайворонський спецкар'єр"

Бельському Василю провести роботу з клієнтами з погашення дебеторської заборгованості, розробити графіки погашення.

Дата проведення: 29 червня 2022 року.

Порядок денний:

1. Про підняття цін на випускаємо щєбєневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 липня 2022 року.

Слухали: Голову наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" Кучкіна Сергія Петровича, який доповів, що на розгляд наглядової ради надійшла пропозиція директора Бельського В.В., про доцільність підняття ціни реалізації щєбєневої продукції випускаєму АТ "Гайворонський спецкар'єр" з 01 липня 2022 року та розрахунок економіста фінансиста Єжелика С.І.

Вирішили: Директору АТ " Гайворонський спецкар'єр"

Бельському В.В. встановити ціну на випускаєму щєбєневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 липня 2022 року.

Дата проведення: 29 серпня 2022 року.

1. Про підняття цін на випускаємо щєбєневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 вересня 2022 року.

Слухали: Голову наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" Кучкіна Сергія Петровича, який доповів, що на розгляд наглядової ради надійшла пропозиція директора Бельського Василя, про доцільність підняття ціни реалізації щєбєневої продукції випускаєму АТ "Гайворонський спецкар'єр" з 01 вересня 2022 року та розрахунок економіста фінансиста Єжелика С.І.

Вирішили: Директору АТ " Гайворонський спецкар'єр"

Бельському В.В. встановити ціну на випускаєму щєбєневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 вересня 2022 року.

Дата проведення: 08 вересня 2022 року.

Порядок денний:

1. Про затвердження річної інформації АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2021 рік.

Вирішили: Затвердити та оприлюднити річну інформацію АТ "

Гайворонський спецкар'єр" за 2021 рік.

Дата проведення: 24 жовтня 2022 року.

Порядок денний:

1. Підготовка до проведення дистанційних 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 дистанційних загальних зборів АТ " Гайворонський спецкар'єр".

1.3 Спосіб надсилання повідомлення про скликання дистанційних річних загальних зборів акціонерам.

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

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

3. Про затвердження проекту порядку денного дистанційних загальних зборів акціонерів.

4. Затвердження порядку повідомлення акціонерів.

5. Визначення особи, що уповноважена взаємодіяти з Центральним Депозитарієм при проведенні дистанційних зборів АТ " Гайворонський спецкар'єр".

Вирішили:

1.1 Чергові дистанційні річні збори акціонерів скликати на 09 грудня 2022 року.

1.2 Дата складення переліку акціонерів, які мають бути повідомленні про проведення дистанційних загальних річних зборів акціонерів станом на 07 листопада 2022 року

1.3 Повідомлення всім акціонерам згідно реєстру акціонерів станом на 07 листопада 2022 року направити простим листом та через депозитарну систему та на сайті товариства.

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

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

Вирішили:Дата складення Переліку акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр", які мають право на участь у дистанційних загальних зборах акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр" 05 грудня 2022 року.

Питання 3: Затвердження проекту порядку денного дистанційних загальних зборів акціонерів.

Вирішили: Проект порядку денного та проекти рішень затвердити.

Питання 4. Затвердження порядку повідомлення акціонерів.

Вирішили:

Затвердити запропонований порядок повідомлення акціонерів, яке надсилатиметься простим листом кожному акціонеру, через депозитарну систему та на сайті товариства згідно реєстру акціонерів станом на 07 листопада 2022 року.

Питання 5.

5. Визначення особи, що уповноважена взаємодіяти з Центральним Депозитарієм при проведенні дистанційних зборів АТ "Гайворонський спецкар'єр".

Слухали: Голову наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" Кучкіна С.П. який запропонував уповноважити директора АТ "Гайворонський спецкар'єр" взаємодіяти з Центральним Депозитарієм при проведенні дистанційних зборів АТ "Гайворонський спецкар'єр"

Вирішили: Уповноважити директора АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельського Василя Валерійовича взаємодіяти з Центральним Депозитарієм при проведенні дистанційних зборів АТ "Гайворонський спецкар'єр"

Дата проведення: 25 жовтня 2022 року.

Порядок денний:

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 протягом одного року з моменту

прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів, тобто з 09 грудня 2022 року. Характер правочинів: договори (правочини) купівлі-продажу, поставки, підряду, про надання послуг, банківського вкладу, банківського рахунку, спільної діяльності, виконання науково-дослідних та конструкторських робіт. Гранична сукупна вартість таких правочинів не повинна перевищувати двісті мільйонів гривень.
Уповноважити наглядову раду Товариства протягом одного року з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів, тобто з 09.12.2022 року, приймати усі рішення щодо укладення вище зазначених значних правочинів.

Дата проведення: 27 листопада 2022 року.

Порядок денний:

1. Затвердження форми і тексту бюлетеня № 1 для голосування на річних загальних зборах акціонерів, які відбудуться 09 грудня 2022 року.

Вирішили:

1. Затвердити форму і текст бюллетеня № 1 для голосування на дистанційних річних загальних зборах акціонерів, які відбудуться 09 грудня 2022 року (бюлетень додається)

Дата проведення: 28 листопада 2022 року.

Порядок денний:

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

Вирішили: Обрати реєстраційну комісію для реєстрації акціонерів для проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр", які відбудуться 09 грудня 2022 року у складі: Лукавецька Валентина Павлівна, Шабанов Віктор Сергійович, Лясківський Руслан Леонідович.

Дата проведення: 02 грудня 2022 року.

Порядок денний:

1. Затвердження форми і тексту бюлетеня № 2 для голосування на річних загальних зборах акціонерів, які відбудуться 09 грудня 2022 року.

Вирішили:

1. Затвердити форму і текст бюллетеня № 2 для голосування на дистанційних річних загальних зборах акціонерів, які відбудуться 09 грудня 2022 року (бюлетень додається)

Дата проведення: 05 грудня 2022 року.

Порядок денний:

1. Формування тимчасової лічильної комісії для підрахунку голосів та з інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на дистанційних річних загальних зборах акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр" які відбудуться 09 грудня 2022 року.

Вирішили: Зформувати тимчасову лічильну комісію для підрахунку голосів та з інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на дистанційних річних загальних зборах акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр" які відбудуться 09 грудня 2022 року у складі Єжелик Сергій Іванович, Карпенко Олена Вікторівна, Дзіговський Олександр Сергійович.

Дата проведення: 06 грудня 2022 року.

Порядок денний:

1. Про рекомендацію дистанційним річним загальним зборам акціонерів голови та секретаря дистанційних річних загальних зборів акціонерів, на яких будуть покладені повноваження голови та секретаря дистанційних річних загальних зборів акціонерів для проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр".

Вирішили: Рекомендувати дистанційним річним загальним зборам акціонерів обрати головою дистанційних річних зборів акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр" Зубарева Олега Олексійовича та секретарем Томашевську Світлану Всеволодівну.

Дата проведення: 16 грудня 2022 року.

Присутні члени Наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр":

Члени Наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр":

Зубарев Олег

Кучкін Сергій

Шабанов Сергій

Томашевська Світлана

Вітюк Володимир

Член Наглядової ради Зубарев О.О. довів до відома членів наглядової ради, що на виконання рішення дистанційних річних зборів акціонерів обрано новий склад наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр".

В зв'язку з чим виникла необхідність вирішення наступного питання порядку денного (та оголосив перелік питань порядку денного).

Порядок денний:

1. Обрання голови наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр".

Слухали: Члена Наглядової ради Томашевську С.В. яка довела до відома членів наглядової ради, що на виконання рішення дистанційних річних зборів АТ " Гайворонський спецкар'єр" рекомендую обрати головою наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" Зубарева Олега Олексійовича.

Запропоновано: На виконання рішення загальних зборів акціонерів (Протокол № 01/2022 від 16 грудня 2022 р.) обрати головою наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" Зубарева Олега Олексійовича.

Вирішили:

Обрати головою наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" обрати Зубарева Олега Олексійовича.

Дата проведення: 19 грудня 2022 року.

Порядок денний:

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

Слухали: Члена Наглядової ради Томашевську С.В. яка довела до відома членів наглядової ради, що на виконання рішення дистанційних річних зборів акціонерів про виплату дивідендів наглядова рада зобов'язана своїм рішенням встановити дату складення переліку на виплату дивідендів акціонерам АТ " Гайворонський спецкар'єр".

Вирішили:

1. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів станом на 23 грудня 2022 року.

2. Виплату дивідендів провести безпосередньо акціонерам через касу підприємства, за особистою заявою акціонера на картковий рахунок, працівникам-акціонерам на зарплатний рахунок починаючи з 15 січня 2023 року.

3. Томашевській С.В. отримати в Національному Депозитарії Реєстр акціонерів для виплати дивідендів станом на 23.12.2022 року.

4. Головному бухгалтеру Волошиній Г.В. провести всі необхідні дії з підготовки по виплаті дивідендів з 15.01.2023 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: 27 грудня 2022 року.

Порядок денний:

1.Затвердження виплати працівникам АТ " Гайворонський спецкар'єр" нецільової благодійної матеріальної допомоги.

Запропоновано: Затвердити виплату працівникам АТ " Гайворонський спецкар'єр" нецільової благодійної матеріальної допомоги.

Дата проведення: 28 грудня 2022 року.

Порядок денний:

1.Про підняття цін на випускаєму щєбєнєву продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 січня 2023 року.

Слухали: Голову наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" Зубарева Олега Олексійовича, який доповів, що на розгляд наглядової ради надійшла пропозиція директора Бельського В.В., про доцільність підняття ціни реалізації щєбєнєвої продукції випускаєму АТ "Гайворонський спецкар'єр" з 01 січня 2023 року та розрахунок економіста фінансиста Єжелика С.І.

	Вирішили: Директору АТ " Гайворонський спецкар'єр" Бельському В.В. встановити ціну на випускаєму щебеневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 січня 2023 року.
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	
3 питань призначень		X	
3 винагород		X	
Інше (зазначити)	У складі наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" у 2022 році комітети не створювалися.		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	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 09.12.2022 року прийнято рішення, що члени наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" працюють безоплатно. Член Наглядової ради АТ "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> <p>1) Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства.</p> <p>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</p>

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.

б) 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.

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 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,

	<p>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 статuti 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 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>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</p>	<p>Директор видає накази по підприємству, розпорядження. Работу предприятия с 2018 по 2022г можно охарактеризовать следующими показателями</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Показатель</th> <th>Ед.изм.</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022</th> <th>% до 2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Валовой выпуск щебня с отсевом в т.ч.</td> <td>тыс.тн.</td> <td>838,7</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>691,5</td> <td>923,4</td> <td>886,5</td> <td>182,8</td> <td>21</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>в т.ч. кубовидного щебня</td> <td>тыс.тн.</td> <td>238,1</td> <td>142</td> <td>260</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>257</td> <td>30,5</td> <td>12</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Вскрыша</td> <td>тыс.тн.</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>68,6</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Объем реализации щебня</td> <td>тыс.тн.</td> <td>746,2</td> <td>665</td> <td>971,2</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>778,4</td> <td>208,4</td> <td>27</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Объем реализации щебня</td> <td>т.грн.</td> <td>92 568 89 505 153 408</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>129 303</td> <td>39 625 31</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Объем буровых работ СБШ</td> <td>т.м.п.</td> <td>0,6</td> <td>2,8</td> <td>5,5</td> <td>7</td> <td>1,6</td> <td></td> </tr> <tr> <td>23</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Взорвано горной массы без скальной вскрыши в плотном теле</td> <td>т.м.куб.</td> <td>307,2</td> <td>225,95</td> <td>362</td> <td>280,8</td> <td>57,9</td> <td>21</td> </tr> </tbody> </table>	Показатель	Ед.изм.	2018	2019	2020	2021	2022	% до 2021	Валовой выпуск щебня с отсевом в т.ч.	тыс.тн.	838,7						691,5	923,4	886,5	182,8	21				в т.ч. кубовидного щебня	тыс.тн.	238,1	142	260				257	30,5	12						Вскрыша	тыс.тн.	0	0	0	68,6	0		Объем реализации щебня	тыс.тн.	746,2	665	971,2				778,4	208,4	27						Объем реализации щебня	т.грн.	92 568 89 505 153 408						129 303	39 625 31							Объем буровых работ СБШ	т.м.п.	0,6	2,8	5,5	7	1,6		23								Взорвано горной массы без скальной вскрыши в плотном теле	т.м.куб.	307,2	225,95	362	280,8	57,9	21
Показатель	Ед.изм.	2018	2019	2020	2021	2022	% до 2021																																																																																																		
Валовой выпуск щебня с отсевом в т.ч.	тыс.тн.	838,7																																																																																																							
691,5	923,4	886,5	182,8	21																																																																																																					
в т.ч. кубовидного щебня	тыс.тн.	238,1	142	260																																																																																																					
257	30,5	12																																																																																																							
Вскрыша	тыс.тн.	0	0	0	68,6	0																																																																																																			
Объем реализации щебня	тыс.тн.	746,2	665	971,2																																																																																																					
778,4	208,4	27																																																																																																							
Объем реализации щебня	т.грн.	92 568 89 505 153 408																																																																																																							
129 303	39 625 31																																																																																																								
Объем буровых работ СБШ	т.м.п.	0,6	2,8	5,5	7	1,6																																																																																																			
23																																																																																																									
Взорвано горной массы без скальной вскрыши в плотном теле	т.м.куб.	307,2	225,95	362	280,8	57,9	21																																																																																																		

Среднегодовая численность работающих (в т.ч. договора)									
чел.	163	151	152	151	71	47			
Фонд заработной платы без ЕСВ									
т.грн.	22 995 183	22 610 15 408	27 436 46						
Среднемесячная зарплата									
грн.	11 756 080	12 480 99	15 040	18 310	18				
Производительность на 1 работника									
тн./ чел.	5 145	4							
Производительность на 1 работника									
тыс.грн./чел.	567,9								
Стоимость основных фондов									
т.грн.	73 656 126 918	78 440 129 501	101 512 102						
Вагоны									
шт	5 710	3 639	5 738	3 292	1 119	34			
Экспорт в тыс.тн.									
%	8,9	11,7	10,6	4,9	15,7				
Самовывоз тыс.тн.									
%	48	62	59	71	63				
Железной дорогой									
%	52	38	41	29	37				
Экспорт в т.грн.									
%	10	13	13	5,9	24,9				
Составляющие себестоимости производства									
									2018
2019 2020 2021 2021 %									
Эл.Энергия (ср.цена)									
3,190 131,4									
стоимость, т.грн.									
236 4 568									
% в себестоимости									
10,5 9,6 8,9 10,1 8,7									
Амортизация									
5141,7 5701 7414 12099 13050 107,9									
% в себестоимости									
7,4 7,7 8,4 12 25									
Д/т (ср.цена за л. Без НДС)									
22,00 128,6									
стоимость, т.грн.									
239 3 250									
% в себестоимости									
13,7 12,6 8,6 9,2 6,2									
Материалы (расход), тыс.грн.									
12 492 14 884 6 400 43,0									
% в себестоимости									
13,4 16,5 14,2 14,7 12,0									
Заработная плата + начисления, т.грн.									
462,0 32 460 39 299 17 835 45,4									
% в себестоимости									
39,8 37,0 36,9 38,9 33,8									
Взрывные работы, т.грн									
7 250,2 6 348,0 9									

	845	7 454	3 727	50,0	* + бурен				
	% в себестоимости				10,5	8,7	11,2	7,4	7,1
	Ср./цена продукции, грн./тн.						124,00	134,60	158
	166	190	114,4						
	Себестоимость тонны грн.				82,61	107,20	95	114	
	288	253,0							
	Объем производства бетона из даваль.сыря						2018г.	2019г.	
					2020г.	2021г.	2022г.	%	
	м.куб.	67	532	226	316	248	78,5		

Оцінка роботи виконавчого органу	<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

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

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

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

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

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ? ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.
- Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- ? ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини

недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

? кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки

грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання.

Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами.

Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

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 цього Звіту. Руйнівні наслідки вторгнення росії в Україну охоплюють всі сфери життя.

АТ "Гайворонський спецкар'єр" як суб'єкт господарювання, що знаходиться на території України, зазнає вплив війни на господарську діяльність. Оскільки ситуація постійно змінюється

і розвивається, оцінити достовірно ризики, що виникають в результаті даних подій, наразі неможливо

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

посадових осіб акціонерного товариства					
--	--	--	--	--	--

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 - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
-------	--	--	---

		держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0	Будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах немає.	
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

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. 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 2022 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. Як описано у Примітці 2 до фінансової звітності Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2022 рік станом на дату цього звіту аудиторський персонал Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" ще не підготував пакет звітності у форматі iXBRL і планує підготувати та подати звіт у форматі iXBRL протягом 2023 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 2022 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 2022 рік". Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на "Звіт про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2022 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 2022 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.

Інформація стосовно "Звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2022 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 2022 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 фінансова інформація у звіті про управління узгоджена з фінансовою звітністю Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за станом на 31 грудня 2022 року. Ми не виявили суттєвих викривлень у Звіті про управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за 2022 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 обгрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обгрунтована 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 обгрунтовано 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 обгрунтованість 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 -

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 2022 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 2022 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 2022 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.

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
Усього			5 758 601	95,980766	5 758 601	0

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">1) злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ, зміну типу Товариства;2) надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів;3) надання згоди на вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість;4) зміну розміру статутного капіталу Товариства;5) відмову від використання переважного права акціонера на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення. <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 2022 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	5 892 730	0	0
Опис:							
Інформація надана станом на 13.03.2023 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.	26 855 000	0	13 140 000	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	4,476	0	2,19	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			19.12.2022	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			23.12.2022	
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				
Опис	<p>1. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів станом на 23 грудня 2022 року.</p> <p>2. Виплату дивідендів провести безпосередньо акціонерам через касу підприємства, за особистою заявою акціонера на картковий рахунок, працівникам-акціонерам на зарплатний рахунок починаючи з 15 січня 2023 року.</p> <p>3. Томашевській С.В. отримати в Національному Депозитарії Реєстр акціонерів для виплати дивідендів станом на 23.12.2022 року.</p> <p>4. Головному бухгалтеру Волошиній Г.В. провести всі необхідні дії з підготовки по виплаті дивідендів з 15.01.2023 року.</p> <p>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.</p>			

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	8 631	4 893	0	0	8 631	4 893										
машини та обладнання	18 120	14 366	0	0	18 120	14 366										
транспортні засоби	22 838	16 863	0	0	22 838	16 863										
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0										
інші	72	87	0	0	72	72										
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0										
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0										
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0										
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0										
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0										
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0										
інші	0	0	0	0	0	0										
Усього	49 661	39 209	0	0	49 661	49 661										
Опис	<p>Компанія обліковує основні засоби у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби".</p> <p>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.</p> <p>Компанія визнає основними засобами матеріальні об'єкти, що їх:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Компанія встановлює ліквідаційну вартість основних засобів в сумі 1% від собівартості основного засобу.</p> <p>Компанія встановлює такі групи основних засобів та строки корисної експлуатації:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Групи</th> <th style="text-align: center;">Строки корисної експлуатації</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>-----+-----</td> <td>-----+-----</td> </tr> <tr> <td>група 1 - земельні ділянки</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>-----+-----</td> <td>-----+-----</td> </tr> <tr> <td>група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом</td> <td style="text-align: center;">15</td> </tr> </tbody> </table>						Групи	Строки корисної експлуатації	-----+-----	-----+-----	група 1 - земельні ділянки	-	-----+-----	-----+-----	група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
Групи	Строки корисної експлуатації															
-----+-----	-----+-----															
група 1 - земельні ділянки	-															
-----+-----	-----+-----															
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15															

група 3 - будівлі,	20	
споруди,	15	
передавальні пристрої	10	
група 4 - машини та обладнання	5	
з них:		
електронно-обчислювальні машини,	2	
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 20000 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	-	!
<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)	186 379	190 128

Статутний капітал (тис.грн)	300	300
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	300	300
Опис	<p>Компанія застосовує МСБО 36 "Зменшення корисності активів" для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування .</p> <p>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.</p>	
Висновок	<p>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" .</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Фінансові активи</p> <p>Фінансовий актив - це будь-який актив, що є:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Фінансові активи оцінюються на наявність ознак знецінення на кожен 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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Якщо компанія зберігає усі істотні ризики і вигоди, пов'язані із володінням переданим фінансовим активом, воно продовжує визнавати цей фінансовий актив.</p>	

	<p>Фінансові зобов'язання</p> <p>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.</p> <p>Фінансові зобов'язання підприємства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики та інші поточні зобов'язання.</p> <p>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.</p>
--	---

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	946	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	34 501	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	35 447	X	X
Опис	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 розвиненою 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.

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	4,6
2	Амортизація	25
3	Вибухові і бурові роботи	7,1
4	Електроенергія	8,7
5	Паливні матеріали	7
6	Матеріали	17,1
7	Заробітна плата	29,2

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	40079008
Місцезнаходження	25006, Україна, Кіровоградська обл., Кіровоградський р-н, м.Кіровоград, Ушакова 1А к.511
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4651
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.01.2018
Міжміський код та телефон	0522274285
Факс	0522274285
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" рішенням наглядової ради провела аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) за період з 01.01.2022 р. по 31.12.2022 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 спецар'єр".
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Дельта"

Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35158559
Місцезнаходження	18000, Україна, Черкаська обл., Черкаський р-н, м.Черкаси, Байди Вишневецького 37 оф.402
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 2632599
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	0472330941
Факс	0472330942
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	ТОВ " ФК "Дельта" надає акціонерам АТ "Гайворонський спецкар'єр" повний спектр послуг з торгівлі цінними паперами на фондовому ринку України.

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., Київський р-н, м.Київ, Антоновича 51 оф.1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+38 044 287 56 70

Факс	+38 044 287 56 73
Вид діяльності	Розкриття інформації на фондовому ринку
Опис	Агентство здійснює організаційне, технічне та ресурсне забезпечення реалізації повноважень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Основною метою діяльності організації є всебічний розвиток інфраструктури фондового ринку України та забезпечення його відповідності світовим стандартам.

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	09.12.2022	Загальні збори	200 000	200 000	96,32	Надати попередню згоду на вчинення значних правочинів, які можуть	16.12.2022	gsk@gsk.co.ua

						<p>вчиняться Товариством протягом одного року з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів, тобто з 09 грудня 2022 року. Характер правочинів: договори (правочини) купівлі-продажу, поставки, підряду, про надання послуг, банківського вкладу, банківського рахунку, спільної діяльності, виконання науково-дослідних та конструкторських робіт. Гранична сукупна вартість таких правочинів не повинна перевищувати двісті мільйонів гривень. Уповноважити наглядову раду Товариства протягом одного року з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів, тобто з 09.12.2022 року, приймати усі рішення щодо укладення вище зазначених значних правочинів.</p>		
--	--	--	--	--	--	---	--	--

Опис:								
<p>Надати попередню згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчиняться Товариством протягом одного року з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів, тобто з 09 грудня 2022 року. Характер правочинів: договори (правочини) купівлі-продажу, поставки, підяду, про надання послуг, банківського вкладу, банківського рахунку, спільної діяльності, виконання науково-дослідних та конструкторських робіт. Гранична сукупна вартість таких правочинів не повинна перевищувати двісті мільйонів гривень.</p> <p>Уповноважити наглядову раду Товариства протягом одного року з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів, тобто з 09.12.2022 року, приймати усі рішення щодо укладення вище зазначених значних правочинів.</p>								

		Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	01.01.2023
Підприємство	Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"		20657268
Територія	Кіровоградська обл.	за КАТОТТГ	UA3502005001 0071459
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування піску, гравію, глини і каоліну	за КВЕД	08.12

Середня кількість працівників: 101

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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2022 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2	2
первісна вартість	1001	4	4
накопичена амортизація	1002	(2)	(2)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	64 246	53 796
первісна вартість	1011	141 503	144 086
знос	1012	(77 257)	(90 290)
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	2 857	2 716

Усього за розділом I	1095	67 105	56 514
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	38 192	51 046
Виробничі запаси	1101	12 408	9 720
Незавершене виробництво	1102	0	190
Готова продукція	1103	25 784	41 136
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрашування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 782	4 242
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	17	9
з бюджетом	1135	0	444
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	444
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	35 818	34 568
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	67 106	73 589
Готівка	1166	7	14
Рахунки в банках	1167	67 099	73 575
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	2 631	3 388
Усього за розділом II	1195	147 546	167 286
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	214 651	223 800

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	188 596	184 847
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	190 128	186 379
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	42	0
розрахунками з бюджетом	1620	4 877	946
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 201	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	780	637
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	295	1 337
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	18 529	34 501
Усього за розділом III	1695	24 523	37 421
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	214 651	223 800

Примітки: 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.

Керівник Бельський Василь

Головний бухгалтер Волошина Галина

Підприємство

Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2023

20657268

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2022 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	50 924	167 967
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	(25 820)	(70 193)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	25 104	97 774
прибуток			
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	(7 830)	(16 972)
Витрати на збут	2150	(15 703)	(41 828)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(0)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	1 571	38 974
прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	208	170

Інші доходи	2240	17 009	186
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(6 931)	(6 786)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	11 857	32 544
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2 466	-6 308
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	9 391	26 236
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	9 391	26 236

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	14 410	35 238
Витрати на оплату праці	2505	18 431	35 023
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 465	6 498
Амортизація	2515	13 102	12 156
Інші операційні витрати	2520	35 255	90 009
Разом	2550	84 663	178 924

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	1,565170	4,372670

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1,565170	4,372670
Дивіденди на одну просту акцію	2650	2,19	4,48

Примітки: 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.

Керівник

Бельський Василь

Головний бухгалтер

Волошина Галина

Підприємство

Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

20657268

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2022 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	62 403	213 659
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	489	662
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	33	766
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	129	168
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	3	40
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(36 512)	(88 431)
Праці	3105	(13 653)	(27 717)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 616)	(8 090)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15 937)	(39 764)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 111)	(7 986)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 466)	(15 045)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 360)	(16 733)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(732)	(748)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(235)	(278)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(483)	(1 172)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-9 111	49 095
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	208	170
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(1 600)	(16 641)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 392	-16 471
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(4)	(24 869)
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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-4	-24 869
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-10 507	7 755
Залишок коштів на початок року	3405	67 106	62 587
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	16 990	-3 236
Залишок коштів на кінець року	3415	73 589	67 106

Примітки: 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.

Керівник Бельський Василь

Головний бухгалтер Волошина Галина

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-3 749	0	0	-3 749
Залишок на кінець року	4300	300	0	0	1 232	184 847	0	0	186 379

Примітки: 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	31.12.2022	31.12.2021
Випущений капітал	300	300
Резервний капітал	1232	1232
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	184847	188596
Разом власного капіталу	186379	190128
Кредити та позики	-	-

Торгова кредиторська заборгованість -	42	
Інша поточна кредиторська заборгованість	37421	24481
Загальна сума позичених коштів	37421	24523
Разом власний капітал та борг	223800	214651
Борг/Власний капітал та борг x100%	16,72	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 2022 зменшився у порівнянні з 2021 роком на 3749 тис. грн. Загальна сума власного капіталу зменшилась на 3749 тис. грн. порівняно з 31.12.2021 р. Станом на 31 грудня 2022 року загальна сума позикових коштів збільшилась на 12898 тис. грн. і складає 37421 тис. грн.

Протягом звітного періоду у підходах до управління капіталом змін не відбувалось.

Керівник Бельський Василь

Головний бухгалтер Волошина 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 2022 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)	Відсоток загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій		Відсоток загальної кількості акцій (у відсотках)
			прості іменні	привілейовані іменні	
Зубарев Олег Олексійович	1800000	30	1800000	0	
Бахмач Євгеній Степанович	2632207	43.8701	2632207	0	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	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

Діяльність Компанії здійснюється в Україні. Отже, Компанія працює на економічних та фінансових ринках України, які демонструють характеристики ринку, що розвивається. Політична та економічна ситуація в Україні за останні роки зазнала значної турбулентності. Правова, податкова та нормативно-правова база продовжують розвиватися, можуть бути предметом різних інтерпретацій та їм властиві часті зміни, що разом з іншими правовими та фіскальними перешкодами сприяють проблемам, з якими стикаються суб'єкти, що працюють в Україні.

24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у багатьох регіонах. Війна, що триває, призвела до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордоном та загального суттєвого порушення господарської діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. Майбутнє бізнес-середовище може відрізнятись від оцінки керівництва. На поточний момент керівництво вважає, що наявність ліквідних активів дозволить виконувати зобов'язання перед контрагентами протягом 12 місяців та дозволить Компанії після закінчення військового стану відновити свою діяльність у повній мірі.

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), 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.

Концептуальною основою даної фінансової звітності Компанії є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції офіційно оприлюдненій станом на 31 грудня 2022 року на веб-сайті Міністерства фінансів України (https://mof.gov.ua/uk/translation_of_international_financial_reporting_standards_2022_updated_576). Фінансова звітність повною мірою відповідає усім без виключення вимогам чинних МСФЗ та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

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.

Відповідно до п.5 ст.12-1 ЗУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", підприємства, які для складання фінансової звітності застосовують міжнародні стандарти, складають і подають фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність органам державної влади та іншим користувачам на їх вимогу в порядку, визначеному цим Законом, на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі (iXBRL), визначеному центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку та аудиту.

На дату випуску фінансової звітності Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за станом на 31 грудня 2022 року Компанією не підготовлено фінансову звітність за МСФЗ в єдиному електронному форматі (iXBRL) за 2022 рік. Керівництво Компанії планує підготувати звіт в єдиному електронному форматі iXBRL та подати його протягом 2023 року.

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 2022 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	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 20000 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 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 ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище);	відповідно до правовстановлюючого документа
група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо);	відповідно до правовстановлюючого документа
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа

група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти 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;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років		
група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки		
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв	відповідно до правовстановлюючого документа		
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 кожен 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 малоімовірним 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 обгрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість; та
- періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо орендар обгрунтовано впевнений у тому, що він не реалізує таку можливість.

Виступаючи орендарем Компанія визнає актив з права користування за собівартістю та орендні 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, створюваний 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 оподаткованому 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 МСБО 10 "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 переглянуті стандарти.

Із 1 січня 2023 року набирають чинності зміни міжнародних стандартів фінансової звітності:

МСФЗ 17 "Договори страхування" (опублікований 18 травня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати; дату набуття чинності було в подальшому перенесено на 1 січня 2023 року змінами МСФЗ 17, як зазначено нижче). МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який дозволяв компаніям застосовувати існуючу практику обліку договорів страхування. Отже, інвесторам було складно порівнювати і зіставляти фінансові результати в інших відносинах аналогічних страхових компаній. МСФЗ 17 є єдиним, основаним на принципах стандартом обліку всіх видів договорів страхування, включаючи договори перестраховання, наявні у страховика. Відповідно до цього стандарту, визнання і оцінка груп договорів страхування повинні виконуватися за: (i) приведеною вартістю майбутніх грошових потоків (грошові потоки після виконання договорів), скоригованою з урахуванням ризику, в якій врахована вся наявна інформація про грошові потоки після виконання договорів, яка відповідає спостережуваній ринковій інформації, плюс (якщо вартість є зобов'язанням) чи мінус (якщо вартість є активом) (ii) сумою, яка являє собою незароблений прибуток по групі договорів (сервісна маржа за договорами). Страховики відображатимуть прибуток від групи договорів страхування за період, протягом якого вони надають страхове покриття, і в міру того, як вони звільняються від ризику. Якщо група договорів є чи стає збитковою, організація негайно відображатиме збиток.

Зміни МСФЗ 17 та зміна МСФЗ 4 (опубліковані 25 червня 2020 року і вступають у силу для

річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни включають роз'яснення для полегшення запровадження МСФЗ 17 і спрощення окремих вимог стандарту та перехідних положень. Ці зміни стосуються восьми областей МСФЗ 17 і не передбачають зміни основоположних принципів стандарту.

Класифікація зобов'язань у короткострокові або довгострокові - перенесення дати набуття чинності - зміни МСБО 1 (опубліковані 15 липня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни МСБО 1 щодо класифікації зобов'язань у короткострокові або довгострокові були випущені у січні 2020 року з початковою датою набуття чинності з 1 січня 2022 року. Проте у зв'язку з пандемією COVID-19 дату набуття чинності було перенесено на один рік, щоб надати організаціям більше часу для запровадження змін, пов'язаних із класифікацією, у результаті внесення змін.

Зміни МСБО 1 і Практичного керівництва 2 з МСФЗ: розкриття інформації про облікову політику (опубліковані 12 лютого 2021 року та застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). До МСБО 1 були внесені зміни, які вимагають від суб'єктів господарювання розкривати суттєву інформацію про свою облікову політику замість основних положень облікової політики. Зміни містять визначення суттєвої інформації про облікову політику. У зміненому стандарті також уточнюється, що інформація про облікову політику вважається суттєвою, якщо без неї користувачі фінансової звітності не змогли б зрозуміти іншу суттєву інформацію, наведену у фінансовій звітності.

Зміни МСБО 8: визначення бухгалтерських оцінок (опубліковані 12 лютого 2021 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни МСБО 8 уточнюють, як компанії повинні відрізнити зміни облікової політики від змін бухгалтерських оцінок.

Відстрочені податки, пов'язані з активами та зобов'язаннями, що виникають за однією операцією, - зміни МСБО 12 (опубліковані 7 травня 2021 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни МСБО 12 стосуються обліку відстроченого податку за такими операціями, як оренда та зобов'язання з виведення активів з експлуатації. У певних обставинах організації звільняються від вимоги визнавати відстрочений податок, коли вони вперше визнають активи або зобов'язання. Раніше існувала невизначеність щодо того, чи звільнення стосується таких операцій, як оренда та зобов'язання з виведення активів з експлуатації, за якими одночасно визнається актив і зобов'язання. Зміни уточнюють, що звільнення не застосовується і організації повинні визнавати відстрочений податок за такими операціями. Зміни вимагають від компаній визнавати відстрочений податок за операціями, за якими при початковому визнанні виникають рівні суми тимчасових різниць, які збільшують і зменшують суму оподаткування.

Не очікується суттєвого впливу цих нових стандартів та інтерпретацій на фінансову звітність Компанії.

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 2022 року не існує подій, умов або ризиків, які окремо або сукупно, можуть поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

24 лютого 2022 року Президент України підписав Указ № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні". Згідно з Указом, воєнний стан запроваджується з 5:30 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Таке рішення ухвалено у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони й відповідно до українського законодавства. Воєнний стан був не одноразово продовжений. У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану тимчасово можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини та громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, а також впроваджуватися тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб. На дату звітності Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в Україні. Стабілізація економічного середовища в Україні залежить від заходів, що проводяться Урядом. В той же час, не існує чіткого уявлення того, які результати будуть отримані від зазначених заходів. Тому неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на ліквідність та доходи Компанії, її стабільність та структуру операцій з покупцями та постачальниками. В підсумку виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Компанії обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Керівництво Компанії реалізує заходи щодо покращення фінансового стану Компанії і вважає, що застосування принципу безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним, в зв'язку з наступними факторами:

- Компанія здійснює ліцензовану діяльність з видобутку корисних копалин на території Гайворонського району Кіровоградської області України, де не відбувалось бойових дій.
- Компанією під час воєнних дій не втрачено активів.
- Основний ринок та ключові клієнти відносно не втрачені.
- Основна робоча сила Компанії не втрачена та запроваджені заходи по швидкому реагуванню щодо заміни персоналу.
- За рахунок постійного моніторингу діючих постачальників відбулися швидкі зміни постачальників, які мають обмеження в постачанні. Проблем з постачальниками у Компанії не має.
- Арешта чи експропріації активів на потреби держави в 2022 році не відбувалось;
- Обмеження доступу до грошових коштів та еквівалентів або обмеження грошових операцій не відбувалось.

Основна невизначеність умов функціонування Компанії пов'язана із не можливістю передбачити подальший розвиток подій, пов'язаний із дією воєнного стану, який безпосередньо впливає на роботу Компанії.

За рік, що закінчився, Компанія визнала прибуток в сумі - 9391 тис. грн. За попередній 2021 рік Компанія визнала результатом своєї діяльності прибуток в сумі - 26236 тис. грн.

Прибуток зменшився у порівнянні з 2021 роком на 16845 тис. грн.

Чисті активи Компанії за станом на 31 грудня 2022 року визнані в сумі - 186379 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 2021 року були визнані в сумі - 190128 тис. грн. Чисті активи Компанії зменшились у порівнянні з

2021 роком на 3749 тис. грн.

Для порівняння сума акціонерного капіталу за станом на 31 грудня 2022 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 2022 року визначена в сумі 53796 тис. грн., собівартість придбання - 144086 тис. грн. амортизація - 90290 тис. грн.

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., а саме:

Групи За 2022 рік За 2021 рік

Будівлі, споруди, передавальні пристрої 7894 8631

Машини та обладнання 14366 18078

Транспортні засоби 16865 22838

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 15 44

Інші необоротні активи засоби 71 70

Капітальне будівництво, придбання основних засобів, виготовлення основних засобів 14585
14585

За станом на 31 грудня 2022 року витрати з придбання основних засобів становлять - 1353 тис. грн., які придбані за власні грошові кошти. За період 2022 року Компанія придбала основні засоби:

- Машини та обладнання - 1333 тис. грн.

- Інші необоротні активи - 20 тис. грн.

Сума контрактних зобов'язань, пов'язаних з придбанням основних засобів в 2022 році, становить - 1353 тис. грн.

За період 2022 року Компанія виготовляла основні засоби:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої - 310 тис. грн.

- Машини та обладнання - 786 тис. грн.

- Транспортні засоби - 199 тис. грн.

Вибуття основних засобів - в 2022 році в сумі - 69 тис. грн.

В 2022 році було вибуття основних засобів в зв'язку з ліквідацією.

За 2022 рік Компанія нарахувала амортизації в сумі 13102 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2021 року витрати з придбання основних засобів становили - 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, становила - 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 2021 рік Компанія нарахувала амортизації в сумі 12156 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 2022 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 2022 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2022 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Вартість нематеріальних активів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2021 року визнана в сумі - 2 тис. грн., у порівнянні з 2021 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 2022, 2021 років вибуття нематеріальних активів не було.

Компанія володіє всіма правами на свої нематеріальні активи.

Компанія переглянула балансову вартість нематеріальних активів на 31 грудня 2022 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 2022 року сума очікуваного відшкодування нематеріальних активів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2022 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 2022 року компанія визначає у складі поточних активів запаси в сумі 51046 тис. грн.

Запаси Компанії відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Запаси за чистою вартістю реалізації за станом на 31 грудня 2022 року не відображені.

Компанія класифікувала запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає на 31 грудня 2022 року такі класи запасів:

- виробничі запаси - 9720 тис. грн.;

- незавершене виробництво - 190 тис. грн.

- готова продукція - 41136 тис. грн.

Компанія класифікувала запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначала 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 2022 року є такими, що придбані та вироблені останніми.

Компанія застосовує дану формулу до всіх запасів, що визнані в залишках на 31 грудня 2022 року.

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається

відповідний дохід.

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 2022 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 2022 року компанія визнає такі непоточні фінансові активи:

За станом на 31 грудня 2022 року Компанія визнає непоточним фінансовим активом непоточні активи товариства по розробці кар'єру, які будуть визнані в подальших періодах в сумі 2716 тис. грн., а за 2021 рік визнавала в сумі - 2857 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2022 року компанія визнає такі поточні фінансові активи:

За станом на 31 грудня 2022 року Компанія визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість вітчизняних та іноземних покупців в сумі 4242 тис. грн., котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги, а за 2021 р. - 3782 тис. грн. Дебіторська заборгованість зросла на 460 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 9 тис. грн., за 2021 рік - 17 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії складає за 2022 рік - 34568 тис. грн. Стаття складає 15 відсотків валюти балансу і потребує детального розкриття в розрізі контрагентів:

- за станом на 31 грудня 2022 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 - 4361 тис. грн., а саме : за станом на 31 грудня 2022 року Компанія визнає поточним фінансовим активом іншу дебіторську заборгованість за авансами сплаченими в сумі - 164 тис. грн. ; за розрахунками з іншими дебіторами - 4197 тис. грн. Стаття складає менше ніж 2 відсотки від валюти балансу і не потребує детального розкриття.

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії складала за 2021 рік - 35818 тис. грн.

Стаття складала 17 відсотків валюти балансу і потребувала детального розкриття в розрізі контрагентів:

- за станом на 31 грудня 2021 року Компанія визнавала 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 2021 року Компанія визнавала 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 складала менше ніж 3 відсотки від валюти балансу і не потребувала детально розкриття.

Компанія визнає поточним фінансовим активом за станом на 31 грудня 2022 року поточні аванси по податку на прибуток в сумі 444 тис. грн.

Компанія визнає за станом на 31 грудня 2022 року поточним фінансовим активом грошові

кошти, що знаходяться на поточних рахунках банківських установ та в касі Компанії в сумі 73589 тис. грн.:

- в національній валюті - 3443 тис. грн.;
- в іноземній валюті в сумі - 70146 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2022 року грошові кошти Компанії в сумі 73589 тис. грн. були зосереджені таким чином:

- на поточному рахунку в банку - 68934 тис. грн.;
- на інших рахунках в банку - 4641 тис. грн.;
- в касі - 14 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2022 року на інших рахунках Компанії були зосереджені у тому числі депозитні вклади в доларах США в сумі 4641 тис. грн. :

Банківська установа	Валюта вкладу	Сума вкладу	Дата розміщення	Номер договору
Укресімбанк АТ	Долар США (840)	126917,42		
(4641192,37)	04.11.2022	55222W37		

Компанія визнавала 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	MBD0000252101/031

За станом на 31 грудня 2022 року Компанія визнає поточним фінансовим активом податкову заборгованість в сумі - 3388 тис. грн. , що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України

За станом на 31 грудня 2021 року Компанія визнавала поточним фінансовим активом податкову заборгованість в сумі - 2631 тис. грн. , що була складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.

За станом на 31 грудня 2022 року компанія визнає такі поточні фінансові зобов'язання :

За станом на 31 грудня 2022 року Компанія не обліковує поточні фінансові зобов'язання - торговельну кредиторську заборгованість , як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги , а за 2021 рік визнавала в сумі, що становила - 42 тис. грн. Стаття складала менше відсотка від валюти балансу і не потребувала детального розкриття в розрізі контрагентів.

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2022 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам, крім податку на прибуток, в сумі 946 тис. грн.:

- по військовому збору - 12 тис. грн.;
- по податку на додану вартість - 236 тис. грн.;
- по податку з доходів фізичних осіб - 130 тис. грн.;
- по іншим податкам в сумі - 338 тис. грн.;
- по єдиному соціальному внеску - 230 тис. грн.

Компанія визнавала 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 2021 року поточну заборгованість з податку на прибуток, в сумі - 1201 тис. грн.

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2022 року поточні забезпечення на оплату щорічних відпусток персоналу в сумі - 1337 тис. грн., за 2021 рік визнавала - 295 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2022 року Компанія визнає поточними фінансовими зобов'язаннями поточну заборгованість з виплат працівникам в сумі - 637 тис. грн., а за 2021 рік визнавала - 780 тис. грн.

Інші поточні фінансові зобов'язання Компанія на 31 грудня 2022 року визнає в сумі - 34501 тис. грн., а саме:

- передоплати отримані в сумі - 19815 тис. грн.;
- податкова заборгованість в сумі - 734 тис. грн., що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.;
- інші зобов'язання - 37 тис. грн.;
- заборгованість за розрахунками з учасниками - 13915 тис. грн.

Інші поточні фінансові зобов'язання Компанія на 31 грудня 2021 року визнавала 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.

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 2022 року компанія визнає в сумі - 300 тис. грн. за станом на 31 грудня 2021 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 2022 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 2022 року Компанією створено резерв на покриття можливих збитків в сумі - 1232 тис. грн., за 2021 рік - 1232 тис. грн.

Згідно Рішення загальних зборів акціонерів Компанії, які відбулись 09 грудня 2022 року (Протокол № 01/2022 від 15 грудня 2022 року) розмір чистого прибутку, що припадає на одну акцію, становить 4,37 грн. Частина від чистого прибутку - 50%, направлено на виплату дивідендів - 2,19% на одну акцію. Компанія за 2022 рік обліковує нарахування дивідендів на одному з субрахунків "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток). У "Звіті про власний капітал" за 2022 рік відображено розподіл прибутку - виплату власникам дивідендів у сумі - 13140 тис. грн.

Компанія за станом на 31 грудня 2022 року визнає прибуток в сумі - 184847 тис. грн. За станом на 31 грудня 2021 року компанія визнавала прибуток в сумі - 188596 тис. грн. Чистий

прибуток за 2022 рік Компанія визначає в сумі 9391 тис. грн. і показує даний показник у "Звіті про власний капітал за 2022 рік".

Власний капітал Компанії за станом на 31 грудня 2021 року становить 186379 тис. грн., за станом на 31 грудня 2021 року становив - 190128 тис. грн. Власний капітал зменшився у порівнянні з 2021 роком на 3749 тис. грн.

10. Рух грошових коштів.

"Звіт про рух грошових коштів" за результатами 2022 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 2022 рік, чистий рух коштів від операційної діяльності - чисті видатки грошових коштів, тобто перевищення суми видатків грошових коштів над сумою надходжень складає 9111 тис. грн., за 2021 рік чисті надходження визначені були в сумі - 49095 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності за 2022 рік - чистий видаток грошових коштів перевищує суму надходження грошових коштів і складає 1392 тис. грн., за 2021 рік були визначені чисті видатки в сумі - 16471 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності - чистий видаток грошових коштів, тобто перевищення суми видатків грошових коштів над сумою їх надходжень у 2022 р. складає - 4 тис. грн., за 2021 рік були визначені чисті видатки в сумі - 24869 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець 2022 року з урахуванням впливу зміни валютних курсів на залишок коштів становить 73589 тис. грн., за станом на 31 грудня 2021 року становив - 67106 тис. грн.

11. Дохід.

Компанія застосовувала МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" до обліку доходу за 2022 рік.

1. Дохід від звичайної діяльності за 2022 рік:

продаж товарів - 39294 тис. грн., у тому числі:

- товари - 7713 тис. грн.;
- виготовлена власна продукція - 31579 тис. грн.;
- поточні активи - 2 тис. грн.

надання послуг - 11630 тис. грн., у тому числі:

- послуги по доставці готової продукції залізничним транспортом - 11629 тис. грн.;
- операційна оренда - 1 тис. грн.

2. Прибуток від інших операцій за 2022 рік - 17009 тис. грн. :

- прибуток від курсової різниці (визначений на нетто-основі) - 16963 тис. грн.;
- прибуток від реалізації іноземної валюти (визначений на нетто-основі) - 37 тис. грн.;
- інший прибуток - 9 тис. грн.

Інші фінансові доходи - 208 тис. грн.

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 2021-2022 р.р. у відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" за методом "функції витрат" в порівнянні:

Доходи і витрати	За 2022 рік	За 2021 рік
Дохід від продажу	50924	167967
Собівартість реалізації	25820	70193
Валовий прибуток (збиток)	25104	97774
Інший операційний дохід	-	-
Інші фінансові доходи	208	170
Інший дохід	17009	186
Адміністративні витрати	7830	16972
Витрати на збут	15703	41828
Фінансові витрати	-	-
Інші операційні витрати	-	-
Інші витрати	6931	6786
Податок на прибуток	2466	6308
Прибуток(збиток) за рік	9391	26236

До складу інших витрат Компанії за 2022 рік увійшли:

- нестачі і втрати від псування цінностей - 1 тис. грн.;
- витрати з пенсійного забезпечення (пільгова пенсія) - 487 тис. грн.;
- витрати страхування - 119 тис. грн.;
- визнані штрафи і пені - 407 тис. грн.
- витрати від інших операцій - 5917 тис. грн.

Компанія розкриває додаткову інформацію про характер витрат за 2022 рік:

- матеріальні витрати та послуги - 14355 тис. грн.;
- витрати на виплати працівникам - 18431 тис. грн.;
- витрати на соціальні заходи - 3465 тис. грн.;
- витрати на амортизацію - 13102 тис. грн.;
- інші витрати - 6931 тис. грн.;
- податок на прибуток - 2466 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 розкривала 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.

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 2022 року Компанія визначає нарахування з податку на прибуток в сумі - 2466 тис. грн., на 31 грудня 2021 року - 6308 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2022 року Компанія визначає поточні аванси з податку на прибуток в сумі - 444 тис. грн., на 31 грудня 2021 року Компанія визначала поточну заборгованість з податку на прибуток - 1201 тис. грн.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визнає, що за станом на 31 грудня 2022 року майбутні податкові наслідки відсутні.

13. Прибуток на акцію.

У відповідності до МСБО 33 "Прибуток на акцію" компанія обчислює за 2022 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 2022 року.

Прибуток, який відноситься до утримувачів звичайних акцій, компанія визнає за результатами 2022 року в сумі - 9391 тис. грн. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2022 року, становить 6000000 штук.

Базисний прибуток на акцію компанія визнає за 2022 рік, що закінчився, в сумі - 1,56517. Компанія у 2022 році нарахувала та виплатила дивіденди за 2021 рік у сумі - 13140 тис. грн. Рішення було прийнято черговими річними загальними зборами акціонерів Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр", що відбулися 9 грудня 2022 року (Протокол № 01/2022 від 15 грудня 2022 року). Дивіденди на одну просту акцію визначені в сумі 2,19000 грн.

Прибуток, який відноситься до утримувачів звичайних акцій, компанія визнавала за результатами 2021 року в сумі - 26236 тис. грн. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2021 року, становила 6000000 штук.

Базисний прибуток на акцію компанія визнавала за 2021 рік в сумі - 4,37267 грн. Дивіденди на одну просту акцію в 2021 році розраховані були в сумі 4,47580 грн.

14. Виплати працівникам.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" компанія розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за 2022 рік, таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток за 2022 рік було нараховано в сумі - 18431 тис. грн., єдиний соціальний внесок за 2022 рік нараховано в сумі - 3465 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2022 року обліковувалась поточна заборгованість за короткостроковими виплатами працівникам Компанії в сумі - 637 тис. грн., за заробітною платою в сумі - 633 тис. грн., за іншими виплатами - 4 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Компанії за 2022 рік складає - 97 осіб.

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 складала - 147 осіб.

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 2022 рік.

Зв'язаними особами Компанії є акціонери, що утримують суттєвий пакет акцій Компанії.

Зв'язаною особою Компанії на 31 грудня 2022 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 2022 році не проводились.

Зв'язаними особами Компанії на 31 грудня 2021 року були ті ж самі особи. Операції зі зв'язаними особами в 2021 році не проводились.

За 2022 рік поточні короткострокові виплати провідному управлінському персоналу становили - 298,1 тис. грн.

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.

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 розвиненою 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 73589 тис. грн. станом на 31 грудня 2022 року виражені в українських гривнях та іноземній валюті на 31 грудня 2021 року - 67106 тис. грн.

Компанія мала в 2022 році депозитні договори в іноземній валюті в сумі 4641192,37 грн. (126917,42 доларів США).

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 31.12.2022 року та на 31.12.2021 року наступний:

Активи у звіті про фінансовий стан	31.12.2022	31.12.2021
Торгівельна дебіторська заборгованість	4242	3782
Інша поточна дебіторська заборгованість	34568	35818
Грошові кошти та їх еквіваленти	73589	67106
Разом	112399	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 2022 року:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	До 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років
Торгова кредиторська заборгованість	-	-	-
Кредити та позики	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	34501	-	-

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	-	-

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 31.12.2022 31.12.2021

Випущений капітал 300 300

Резервний капітал	1232	1232	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	184847		188596
Разом власного капіталу	186379	190128	
Кредити та позики	-	-	
Торгова кредиторська заборгованість	-	42	
Інша поточна кредиторська заборгованість	37421	24481	
Загальна сума позичених коштів	37421	24523	
Разом власний капітал та борг	223800	214651	
Борг/Власний капітал та борг x100%	16,72	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 2022 зменшився у порівнянні з 2021 роком на 3749 тис. грн. Загальна сума власного капіталу зменшилась на 3749 тис. грн. порівняно з 31.12.2021 р. Станом на 31 грудня 2022 року загальна сума позикових коштів збільшилась на 12898 тис. грн. і складає 37421 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 2022 рік до випуску.

Компанія стверджує, що не відбувалось ніяких подій після звітної дати, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2022 рік. Також не відбувалось ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2022 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. На дату цієї звітності основні активи Компанії не є зруйнованими або пошкодженими. Водночас, важко передбачити період часу та масштаби воєнних дій в Україні. Їх продовження може призвести до знецінення активів, дефіциту людських ресурсів, необхідних для ведення щоденної операційної діяльності Компанії, складностей з логістикою продукції та роботою клієнтів з гуртового чи роздрібного продажу, зниження платоспроможного попиту. Продовження воєнних дій також може призвести до значного погіршення економічного середовища, зниження ліквідності на фінансових ринках, обмежень з боку Національного банку України та інших адміністративних обмежень, що можуть бути запроваджені українською владою. Вплив цих подій на вартість активів та подальшу операційну діяльність Компанії на дату випуску цієї фінансової звітності визначити неможливо, однак керівництво та власники Компанії не мають наміру призупиняти чи ліквідувати діяльність Компанії в Україні.

Директор
Бельський В.В.

Головний
Волошина Г.В.

бухгалтер

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)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Згідно з чинним законодавством фінансова звітність (та Звіт про управління) Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2022 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. Як описано у Примітці 2 до фінансової звітності Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2022 рік станом на дату цього звіту аудитора управлінський персонал Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" ще не підготував пакет звітності у форматі iXBRL і

		планує підготувати та подати звіт у форматі iXBRL протягом 2023 року. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 3, дата: 31.01.2023
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 31.01.2023, дата закінчення: 11.04.2023
12	Дата аудиторського звіту	31.08.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	32 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

Звіт незалежного аудитора
Товариства з обмеженою відповідальністю
"Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
щодо фінансової звітності
Акціонерного товариства
"Гайворонський спеціалізований кар`єр"
на 31 грудня 2022 року.

Кропивницький

2023 р.

Звіт незалежного аудитора
Товариства з обмеженою відповідальністю
"Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
щодо фінансової звітності
Акціонерного товариства
"Гайворонський спеціалізований кар`єр"
на 31 грудня 2022 року.

Акціонерам та Наглядовій раді Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр".

Думка.

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 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 фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" на 31 грудня 2022 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.

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.

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 2022 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. Як описано у Примітці 2 до фінансової звітності Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2022 рік станом на дату цього звіту аудитора управлінський персонал Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" ще не підготував пакет звітності у форматі iXBRL і планує підготувати та подати звіт у форматі iXBRL протягом 2023 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 2022 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

2022 рік". Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на "Звіт про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2022 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 2022 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.

Інформація стосовно "Звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2022 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 2022 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 фінансова інформація у звіті про управління узгоджена з фінансовою звітністю Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за станом на 31 грудня 2022 року. Ми не виявили суттєвих викривлень у Звіті про управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2022 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`ер" 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`ер" 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`ер";

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 -

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 2022 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 2022 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 2022 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 (повне найменування) - Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр";

Інформація про реєстрацію у Реєстрі - включено 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 - № 3 від 31 січня 2023 року;

Дата початку та закінчення проведення аудиту - 31.01.2023р. - 11.04.2023 р.;

Адреса (місцезнаходження) 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"

Митецька О.В.

(номер реєстрації 100647)

Дата звіту незалежного аудитора: 11 квітня 2023 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.