

Титульний аркуш

30.04.2024

(дата реєстрації особою електронного документа)

3

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

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

Бельський Василь

Валерійович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

**Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр" (20657268)
за 2023 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 29.04.2024, Затвердити річну інформацію АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2023 рік.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

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

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<http://www.gsk.co.ua>
(URL-адреса вебсайту)

30.04.2024
(дата)

Зміст до річного звіту

- I. Загальна інформація
 - 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
 - 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
 - 3. Структура власності
 - 4. Опис господарської та фінансової діяльності
- II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів
 - 1. Структура капіталу
 - 3. Цінні папери
- III. Фінансова інформація
 - 1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
 - 2. Річна фінансова звітність
 - 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
 - 4. Твердження щодо річної інформації
 - 5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю
 - 6. Звіт про платежі на користь держави
- IV. Нефінансова інформація
 - 1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
 - 2) звіт про сталий розвиток
 - 2. Корпоративні та інші договори
 - 4. Дивіденди
 - 5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи
- VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

Примітки:

У звіті за 2023 рік:

- 1. Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення-відсутня у Емітента.
- 2. Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента-відсутня у Емітента.
- 3. Інформація про рейтингове агенство-АТ "Гайворонський спецкар'єр" не користується послугами рейтингового агенства.
- 4. Штрафні санкції щодо емітента-у 2023 році відсутні.
- 5. Інформація щодо корпоративного секретаря -у 2023 році відсутня у 2024 році надійде інформація.
- 6. Організаційна структура- у 2023 році відсутня у 2024 році надійде інформація.
- 7. Участь в інших юридичних особах-відсутня.
- 8. Відокремлені підрозділи - АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має.
- 9. Змін прав на акції-не було.
- 10. Уточнення щодо наявності обмежень за акціями-не було.

11. Інформація про облігації-Емітент облігацій не має.
12. Інформація про інші цінні папери-не має.
13. Інформація про деривативні цінні папери-не має таких цінних паперів.
14. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів-відсутня.
15. Звіт про стан об'єкта нерухомості- АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має.
16. Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду-придбання не було.
17. Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи-не має.
18. Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1" розміру статутного капіталу.-не має.
19. Інформація про будь які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів- АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має.
20. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість-обмежень по акціям АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має.
21. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню-не було.
22. Інформація про вчинення значних правочинів-відсутня.
23. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість-не було таких правочинів.
24. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих та таких зборах рішень-не було таких зборів.
25. Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень-комітетів не створено.
26. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності-інформація буде подаватись за 2024 рік.
27. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, яка здійснює-інформація відсутня.
28. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах акціонерів-обмежень не має.
29. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи-винагорода не виплачується.

30. Інформація про політику розкриття інформації особою-відсутня

31. Інформація про радника-не має

32.Пункти 1,3,1-1,3,12- АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має у своїй структурі власності фізичних осіб з іноземним громадянством.

33. Інформація про корпоративні/акціонерні договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особи-у 2023 році не було.

34. Дивідендна політика-відсутня (рішення приймають загальні збори акціонерів).

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"
2	Скорочене найменування	АТ "Гайворонський спецкар'єр"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	20657268
4	Дата державної реєстрації	13.06.1996
5	Місцезнаходження	26300, Україна, Кіровоградська обл., Голованівський р-н, Гайворон, Кар'єрський 2. Фактичне: 26300, Україна, Кіровоградська обл., Голованівський р-н, Гайворон, Кар'єрський 2
6	Адреса для листування	26300 Кіровоградська обл., м .Гайворон, пров.Кар'єрський буд.2
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	gsk@gsk.co.ua
11	Адреса вебсайту	https://www.gsk.co.ua/akcioner.html
12	Номер телефону	067-520-46-31
13	Статутний капітал, грн	300000
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	81
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Креді Агріколь Банк"
	Ідентифікаційний код	14361575

юридичної особи	
IBAN	UA503006140000026004500106732
Валюта рахунку	мульти рахунок

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	916/4081/21 23.08.2023	Господарський суд Одеської області	АТ "Гайворонський спецкар'єр"	Дочірнє підприємство "Одеський облавтодор" Відкритого акціонерного товариства "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України"		Задоволені	АТ " Гайворонський спецкар'єр" визнано кредитором на загальну суму 100 тис.грн.

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори	<p>Загальні збори є вищим органом Товариства.</p> <p>Товариство зобов'язане щороку скликати загальні збори (річні загальні збори).</p> <p>Річні загальні збори проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним року.</p> <p>До порядку денного річних загальних зборів обов'язково вносяться питання, передбачені підпунктами 13, 17, і 29 пункту 8.6. цього Статуту.</p> <p>Не рідше ніж раз на три роки до порядку денного річних загальних зборів також обов'язково вносяться питання, передбачені підпунктами Статуту.</p> <p>Усі інші загальні збори, крім річних, вважаються позачерговими.</p> <p>Загальні збори проводяться за рахунок коштів Товариства. У разі якщо позачергові загальні збори проводяться з ініціативи акціонера (акціонерів), цей акціонер (акціонери) оплачує (оплачують) витрати на організацію, підготовку та проведення таких загальних зборів.</p> <p>Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції наглядової ради законом або цим статутом.</p> <p>Наглядова рада має право включити до порядку денного загальних зборів будь-яке питання, що віднесено до її виключної компетенції законом або цим статутом, для його вирішення загальними зборами.</p> <p>До виключної компетенції загальних зборів належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 	Станом на 28.02.2024 загальна кількість акціонерів-598 осіб.

		<p>збільшення статутного капіталу Товариства;</p> <p>8) прийняття рішення про зменшення статутного капіталу Товариства;</p> <p>9) прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;</p> <p>10) затвердження положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган та ревізійну комісію (ревізора) товариства, а також внесення змін до них;</p> <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. 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 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>	
2	Наглядова рада товариства	<p>Створення наглядової ради Товариства.</p> <p>1) Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної цим</p>	<p>Гросул Валерій Іванович-голова наглядової ради</p> <p>Шабанов Сергій Вікторович-член наглядової ради</p> <p>Арнаут Олександр Миколайович-член</p>

	<p>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>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"> 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; 	<p>наглядової ради Ковбасюк Неля Валеріївна-член наглядової ради Зубарев Олег Олексійович-член наглядової ради</p>
--	---	--

		<p>g. 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>p. затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;</p> <p>q. здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>r. розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>s. розгляд та затвердження річних планів та кошторисів виконавчого органу;</p> <p>t. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом;</p> <p>u. обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою),</p>	
--	--	--	--

	<p>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>y. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>z. вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>aa. вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>bb. вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради Законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>cc. прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених Законом;</p> <p>dd. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>ee. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>ff. прийняття рішення про</p>	
--	---	--

		<p>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>kk. надання згоди на списання майна Товариства;</p> <p>ll. визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;</p> <p>mm. здійснення контролю за діяльністю директора, відділу збуту Товариства з метою забезпечення відповідності господарської діяльності Товариства чинному законодавству України, цьому Статуту Товариства, внутрішнім положенням Товариства, завданням та дорученням загальних зборів, наглядової ради; здійснення контролю за дотриманням в Товаристві норм чинного законодавства України</p> <p>nn. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно із Законом або цим Статутом.</p> <p>3) Питання, що належать до виключної компетенції наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом.</p> <p>4) Посадові особи органів Товариства забезпечують членам наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених Законом.</p> <p>5) Якщо кількість членів наглядової ради, повноваження яких дійсні, становитиме половину або менше половини її обраного відповідно до вимог закону загальними зборами</p>	
--	--	---	--

	<p>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.</p> <p>Обрання членів наглядової ради</p> <p>1) Члени наглядової ради публічного акціонерного товариства обираються акціонерами під час проведення загальних зборів товариства на строк не більший ніж три роки.</p> <p>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.</p> <p>Особи, обрані членами наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів</p> <p>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.</p> <p>3) До складу наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів).</p> <p>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).</p> <p>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</p>	
--	--	--

	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 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 відкликаною (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</p>	
--	--	--

шляхом кумулятивного голосування.

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

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

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

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.

Засідання наглядової ради.

1) Засідання наглядової ради скликаються за ініціативою голови

	<p>наглядової ради або на вимогу члена наглядової ради.</p> <p>Засідання наглядової ради також скликаються на вимогу виконавчого органу чи його члена.</p> <p>На вимогу наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь члени виконавчого органу та інші визначені нею особи в порядку, встановленому положенням про наглядову раду.</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</p>	
--	--	--

	<p>ради.</p> <p>9) Наглядова рада може приймати рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування).</p> <p>Заочне голосування (опитування) може проводитися головою секретарем наглядової ради.</p> <p>Заочне голосування може проводитися за допомогою технічних засобів зв'язку шляхом відео- аудіо-конференції.</p> <p>Заочне опитування може проводитися шляхом обміну за допомогою електронної пошти електронними листами/скан-копіями паперових листів (підписаними ЕЦП), а також шляхом обміну паперовими листами через Укрпошту та ТОВ "Нова пошта".</p> <p>Протокол заочного голосування оформляє секретар наглядової ради та надсилає (в електронному вигляді, підписаний ЕЦП, на електронну адресу голови наглядової ради на підпис або в паперовому вигляді через Укрпошту або ТОВ "Нова пошта").</p> <p>Протокол заочного опитування оформляє голова наглядової ради (а в разі проведення заочного опитування секретарем наглядової ради - секретар наглядової ради) та долучає до нього паперові примірники (роздруківки електронних листів) листів, які містять інформацію щодо проведеного опитування (листів-запитів та листів відповідей).</p> <p>Наглядова рада за пропозицією голови наглядової ради у встановленому порядку має право обрати корпоративного секретаря.</p> <p>Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами.</p> <p>Дострокове припинення повноважень членів наглядової ради.</p> <p>1) Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради та одночасне обрання нових членів.</p> <p>Без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:</p> <ol style="list-style-type: none">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;c. в разі набрання законної сили	
--	---	--

		<p>вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради;</p> <p>d. в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.</p> <p>e. у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.</p> <p>З припиненням повноважень члена наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.</p> <p>2) Рішення загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів наглядової ради.</p>	
3	Директор	<p>Виконавчий орган Товариства</p> <p>1) Директор - одноосібний виконавчий орган Товариства. Директор обирається наглядовою радою простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради, строком на 5 років. Повноваження директора дійсні з моменту його затвердження рішенням наглядової ради. 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>Засади діяльності виконавчого органу Товариства</p> <p>1) Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства. До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.</p> <p>2) Директор підзвітний загальним зборам і наглядовій раді, організовує</p>	Директор АТ "Гайворонський спецкар'єр"- Бельський Василь Валерійович

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

	<ol style="list-style-type: none">4) самостійно приймає рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;5) вчиняє правочини визначені абзацами сс, hh, ii підпункту 2 пункту 9.2 цього Статуту лише після надання наглядовою радою згоди на їх вчинення;6) видає накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;7) видає довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства;8) самостійно приймає на роботу та звільняє працівників Товариства, крім випадків встановлених абзацом jj підпункту 2 пункту 9.2 цього Статуту;9) визначає (конкретизує) сферу компетенції, права, обов'язки і відповідальність працівників Товариства, приймає будь-які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення) щодо працівників Товариства, укладає від імені Товариства трудові договори (контракти) з працівниками;10) застосовує до працівників Товариства заходи заохочення та стягнення;11) встановлює внутрішній режим роботи в Товаристві;12) розробляє штатний розпис, посадові інструкції, встановлює фонд оплати праці працівників Товариства;13) у випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймає участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосує (приймає участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписує статuti таких юридичних осіб, а також підписує від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб;14) встановлює посадові окладів працівників Товариства та розміри премій, надбавок, доплат та інших виплат в якості оплати працівників, в межах, встановлених колективним	
--	--	--

		<p>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>Самопредставництво Товариства. Директор та юрист мають право без довіреності діяти від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та органами місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, юридичними особами та фізичними, а також у судових органах будь-якої юрисдикції, приймати участь при розгляді цивільних, господарських, адміністративних та кримінальних справ у місцевих і апеляційних судах, вищих спеціалізованих судах, у Верховному Суді, включаючи перегляд рішень, ухвал, постанов суду за нововиявленими обставинами, з усіма правами і обов'язками, передбаченими діючим законодавством України для позивача, відповідача або третьої особи.</p> <p>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</p>	
--	--	--	--

		встановлюються Законом та контрактом, укладеним з директором.	
--	--	--	--

Інформація щодо посадових осіб

Рада

2	1	№ з/п
Член наглядової ради	Член наглядової ради	Посада
Шабанов Сергій Вікторович	Зубарев Олег Олексійович	Ім'я
		РНОКПП
		УНЗР
1956	1957	Рік народження
Вища	вища	Освіта
46	45	Стаж роботи (років)
АТ "Гайворонський спецкар'єр" 20657268 Член наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр".	АТ"Гайворонський спецкар'єр" 20657268 Член наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр".	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років
17.04.2023 17.04.2026	17.04.2023 17.04.2026	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано
Ні	Ні	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)

5	Член наглядової ради	4	3
Ковбасюк Неля Валеріївна	Член наглядової ради	Голова наглядової ради	
	Арнаут Олександр Миколайович	Гросул Валерій Іванович	
1989	1960	1974	
Вища	Вища	вища	
16	39	31	
Безробітня 00000000 Член наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" 1 рік.	ФОП Арнаут О.М. 2225206078 Приватний підприємець. Член наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" 1 рік.	ПАТ "Кіровоградграніт" 13744297 Перший заступник генерального директора (технічний директор) ПАТ "Кіровоградграніт". Член наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" 1 рік.	
17.04.2023 17.04.2026	17.04.2023 17.04.2026	17.04.2023 17.04.2026	
Ні	Ні	Ні	

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Директор	Бельський Василь Валерійович			1982	вища	13	АТ "Гайворонський спецкар'єр" 20657268 Директор АТ "Гайворонський спецкар'єр"	10.04.2019 09.04.2024	Ні

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Головний бухгалтер	Волошина Галина Володимирівна			0	0	0	0
2	Член наглядової ради	Шабанов Сергій Вікторович			417 472	6,9579	417 472	0
3	Директор	Бельський Василь Валерійович			0	0	0	0
4	Голова наглядової ради	Гросул Валерій Іванович			0	0	0	0
5	Член наглядової ради	Арнаут Олександр Миколайович			840	0,014	840	0
6	Член наглядової ради	Ковбасюк Неля Валеріївна			210	0,035	210	0

7	Член наглядової ради	Зубарев Олег Олексійович			1 800 000	30	1 800 000	0
---	----------------------	--------------------------	--	--	-----------	----	-----------	---

3. Структура власності

<https://www.gsk.co.ua/akcioner.html>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

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 та деякі закордонні компанії з інших країн.

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

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
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.			

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	7 893	7 288	0	0	7 893	7 288
машини та обладнання	14 366	15 016	0	0	14 366	15 016
транспортні засоби	16 863	12 410	0	0	16 863	12 410
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	89	109	0	0	89	109
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	39 211	34 823	0	0	39 211	34 823
Опис	Вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2023 року визначена в сумі 49397 тис. грн., собівартість придбання - 151712 тис. грн., амортизація - 102315 тис. грн., а саме: Групи За 2022 рік За 2023 рік Будівлі, споруди, передавальні пристрої 7894 7288 Машини та обладнання 14366 15016 Транспортні засоби 16865 12410 Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 15 4 Інші необоротні активи засоби 71 105					

	<p>Капітальне будівництво, придбання основних засобів, виготовлення основних засобів 14585 14574</p> <p>За станом на 31 грудня 2023 року витрати з придбання основних засобів становлять - 151 тис. грн. За період 2023 року Компанія придбала основні засоби:</p> <p>- Інші необоротні активи - 151 тис. грн.</p> <p>За період 2023 року Компанія виготовляла основні засоби. Витрати з виготовлення основних засобів становлять - 7701 тис. грн.:</p> <p>- Будинки, споруди та передавальні пристрої - 333 тис. грн.</p> <p>- Машини та обладнання - 6035 тис. грн.</p> <p>- Транспортні засоби - 1182 тис. грн.</p> <p>Вибуття основних засобів в 2023 році визначено в сумі - 64 тис. грн.</p> <p>В 2023 році було вибуття основних засобів в зв'язку з ліквідацією.</p> <p>За 2023 рік Компанія нарахувала амортизації в сумі 12082 тис. грн.</p>
--	--

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	188 227	186 379
Статутний капітал, тис.грн	300	300
Скоригований статутний капітал, тис.грн	300	300
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	0,2	0,2
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	101	98,1
Висновок	<p>За станом на 31 грудня 2023 року компанія визнає такі непоточні фінансові активи:</p> <p>За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає непоточним фінансовим активом непоточні активи товариства по розробці кар'єру, які будуть визнані в подальших періодах в сумі 2596 тис. грн., а за 2022 рік визнавала в сумі - 2716 тис. грн.</p> <p>За станом на 31 грудня 2023 року компанія визнає такі поточні фінансові активи:</p> <p>За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість вітчизняних та іноземних покупців в сумі 3978 тис. грн., котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги, а за 2022 р. - 4242 тис. грн. Дебіторська заборгованість зменшилась на 264 тис. грн. Стаття складає менш як 2 відсотки від валюти балансу і не є суттєвою для розкриття в розрізі контрагентів.</p> <p>Передоплати за підписку на газети, журнали визнані в сумі 7 тис. грн., за 2022 рік - 9 тис. грн.</p> <p>Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії складає за 2023 рік - 32552 тис. грн. Стаття складає 16 відсотків валюти балансу і потребує детального розкриття в розрізі контрагентів:</p> <p>- за станом на 31 грудня 2023 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;</p> <p>- інші розрахунки - 2345 тис. грн., а саме : за станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає поточним фінансовим активом іншу дебіторську заборгованість за авансами сплаченими в сумі - 461 тис. грн. ; за розрахунками з іншими дебіторами - 1884</p>	

	<p>тис. грн. Стаття складає менше ніж 1 відсоток від валюти балансу і не потребує детального розкриття.</p> <p>Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії складала за 2022 рік - 34568 тис. грн. Стаття складала 15 відсотків валюти балансу і потребувала детального розкриття в розрізі контрагентів:</p> <p>- за станом на 31 грудня 2022 року Компанія визначала 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;</p> <p>- інші розрахунки - 4361 тис. грн., а саме : за станом на 31 грудня 2022 року Компанія визнавала поточним фінансовим активом іншу дебіторську заборгованість за авансами сплаченими в сумі - 164 тис. грн. ; за розрахунками з іншими дебіторами - 4197 тис. грн. Стаття складала менше ніж 2 відсотки від валюти балансу і не потребувала детального розкриття.</p>
--	---

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	31.12.2023	0	0	31.12.2023
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	31.12.2023	0	0	31.12.2023
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	31.12.2023	0	0	31.12.2023
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.2022	0	0	30.12.2022
за вексями (всього):	X	0	X	X
0	31.12.2023	0	0	31.12.2023
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
0	31.12.2023	0	0	31.12.2023
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
0	31.12.2023	0	X	31.12.2023
Податкові зобов'язання	X	2 771	X	X
0		0	X	31.12.2023
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
0		0	X	31.12.2023
Інші зобов'язання та забезпечення	X	12 620	X	X
0		0	X	31.12.2023
Усього зобов'язань та забезпечень	X	15 391	X	X
Опис	За станом на 31 грудня 2023 року компанія визнає такі поточні фінансові зобов'язання : За станом на 31 грудня 2023 року Компанія обліковує поточні			

фінансові зобов'язання - торговельну кредиторську заборгованість, як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги в сумі - 487 тис. грн. Стаття складає менше відсотка від валюти балансу і не потребує детального розкриття в розрізі контрагентів.

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2023 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам, крім податку на прибуток, в сумі 1951 тис. грн.:

- по військовому збору - 17 тис. грн.;
- по податку на додану вартість - 297 тис. грн.;
- по податку з доходів фізичних осіб - 215 тис. грн.;
- по іншим податкам в сумі - 1422 тис. грн.

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2023 року поточну заборгованість з податку на прибуток, в сумі - 820 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає поточними фінансовими зобов'язаннями поточну заборгованість з виплат працівникам в сумі - 842 тис. грн., а за 2022 рік визнавала - 637 тис. грн.

Інші поточні фінансові зобов'язання Компанія на 31 грудня 2023 року визнає в сумі - 12620 тис. грн., а саме:

- передоплати отримані в сумі - 12171 тис. грн.;
- податкова заборгованість в сумі - 378 тис. грн., що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.;
- інші зобов'язання - 71 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визначає поточну заборгованість за розрахунками з учасниками - 1041 тис. грн.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Щебенева продукція	450,7 тис.тн	86938	100	480,5 тис.тн	90227	100

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Єдиний соціальний внесок	4,7
2	Амортизація	15,2
3	Вибухові і бурові роботи	10,2
4	Електроенергія	11,6
5	Паливні матеріали	12,3
6	Матеріали	12,8
7	Заробітна плата	24,4

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	40079008
Місцезнаходження	25006, 804, 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - 0 0 - 0 0 - 0
Вид послуг, які надає особа	Аудиторська діяльність

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Дельта"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35158559
Місцезнаходження	18000, 804, 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	06.12 - 0 0 - 0 0 - 0
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
-----------------------------	---

РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, 804, Київська обл., Київський р-н, м.Київ, Якубенківська 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	A01 №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	+380443630400
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - 0 0 - 0 0 - 0
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, 804, Київська обл., Київський р-н, м.Київ, Антоновича 51 офіс 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	+380444983815
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - 0 0 - 0 0 - 0
Вид послуг, які надає особа	Розкриття інформації на фондовому ринку

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	акція проста бездокументарна іменна		6 000 000	0,05	Усі акції Товариства є іменними. Акції товариства існують виключно в бездокументарній формі. Товариство може здійснювати розміщення лише простих акцій. Товариство має право змінювати (збільшувати або зменшувати) розмір Статутного капіталу. Порядок збільшення (зменшення) розміру статутного капіталу акціонерного товариства встановлюється Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (надалі - НКЦПФР).	немає	д/н

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 2023 році торгівля цінними паперами не здійснювалася.								

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну	86938	100

2. Річна фінансова звітність

<https://www.gsk.co.ua/akcioner.html>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

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

1	Повне найменування	
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	40079008
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	4651 від 22.10.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	2 - суб'єкти аудиторської діяльності
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	4 від 12.02.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 12.02.2024 по 17.04.2024
13	Дата аудиторського звіту	17.04.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності	Згідно з чинним законодавством фінансова звітність (та Звіт про управління) Акціонерного

	<p>підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства</p>	<p>товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2023 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 2023 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. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.</p>
--	---	---

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Звіт незалежного аудитора
Товариства з обмеженою відповідальністю
"Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
щодо фінансової звітності
Акціонерного товариства
"Гайворонський спеціалізований кар`єр"
на 31 грудня 2023 року.

Кропивницький

2024 р.

Звіт незалежного аудитора

Товариства з обмеженою відповідальністю
"Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
щодо фінансової звітності
Акціонерного товариства
"Гайворонський спеціалізований кар`єр"
на 31 грудня 2023 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 2023 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 2023 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 Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) 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. Тривалість та вплив військових дій на території України на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності. 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 2023 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 2023 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. 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 складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2023 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 2023 року. Ми не виявили суттєвих викривлень у Звіті про управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2023 рік та не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.

Іншою інформацією є також річна інформація емітента цінних паперів за 2023 рік, яку ми очікуємо отримати після дати нашого звіту. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Управлінський персонал несе відповідальність за складання та подання річної інформації емітента цінних паперів за 2023 рік. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з річною інформацією емітента цінних паперів за 2023 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.

Коли ми ознайомимося з річною інформацією емітента, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит,

проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр" припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги, щодо незалежності та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів.

Відповідно до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 № 555, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за № 1176/36798 (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 № 768/3639 -

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 № 768/3639;

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:

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 - № 4 від 12 лютого 2024 року;

Дата початку та закінчення проведення аудиту - 12.02.2024р. - 17.04.2024р.;

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"
(номер реєстрації 100647)

Митецька О.В.

Дата звіту незалежного аудитора: 17 квітня 2024 року.

4. Твердження щодо річної інформації

Підприємство готує фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Станом на 31.12.2023 року Товариство підготувало повний пакет фінансової звітності відповідно до МСФЗ.

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 2023 року на веб-сайті Міністерства фінансів України (https://mof.gov.ua/uk/translation_of_international_financial_reporting_standarts_2023 -718). 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 2023 року Компанією не підготовлено фінансову звітність за МСФЗ в єдиному електронному форматі (iXBRL) за 2023 рік. Керівництво Компанії планує підготувати та надати звіт в єдиному електронному форматі iXBRL за 2023 рік.

5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

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

№ з/п	Дата прийняття рішення	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація
1	2	3
1	24.04.2023	https://www.gsk.co.ua/akcioner.html

6. Звіт про платежі на користь держави

1.1 Звітний період(рік): 2023

1.2 Реєстраційні дані респондента - суб'єкта господарювання, який здійснює діяльність у видобувних галузях:

Найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ГАЙВОРОНСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ
КАР'ЄР"

Ідентифікаційний код згідно з ЄДРПОУ: 20657268

Адреса: Кіровоградська область, Голованівський район,
26300, м.Гайворон, провулок Кар'єрський, 2

Посада особи, що уповноважена на підписання
цього звіту:

директор

Прізвище, ім'я, по-батькові особи, що
уповноважена на підписання цього звіту:

Бельський Василь Валерійович

Видобувний КВЕД (основний): В - 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну

Видобувний КВЕД (супутні):

Інші КВЕД:

Основна видобувна галузь: Неметалічні

Ознака діяльності: Каміння будівельне

1.3 Контактні дані респондента - суб'єкта господарювання, який здійснює діяльність у

13030100

Рентна плата за користування надрами для
видобування корисних копалин загальнодержавного
значення

УАН 4205.90 4205.90

2 375 09.11.1995 ДЕРЖГЕОНАДРА 375 09.07.2019

Неметалічні / Сировина

для будового каменю /

Мігматит

11021000 Податок на прибуток приватних підприємств УАН 1599.20 1599.20

3 375 09.11.1995 ДЕРЖГЕОНАДРА 375 09.07.2019 Інертні гази / Гелій 18010400

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної
ділянки, сплачений юридичними особами, які є
власниками об'єктів нежитлової нерухомості

УАН 51.50 51.50

4 375 09.11.1995 ДЕРЖГЕОНАДРА 375 09.07.2019

Неметалічні / Сировина

для будового каменю /

Мігматит

18010600 Орендна плата з юридичних осіб УАН 2393.20 2393.20

5 375 09.11.1995 ДЕРЖГЕОНАДРА 375 09.07.2019

Неметалічні / Сировина

для будового каменю /

Мігматит

19010300

Надходження від розміщення відходів у спеціально
відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім
розміщення окремих видів відходів як вторинної
сировини

УАН 1.30 1.30

6 375 09.11.1995 ДЕРЖГЕОНАДРА 375 09.07.2019

Неметалічні / Сировина

для будового каменю /

Мігматит

19010200 Надходження від скидів забруднюючих речовин
безпосередньо у водні об'єкти УАН 59 59

7 375 09.11.1995 ДЕРЖГЕОНАДРА 375 09.07.2019

Неметалічні / Сировина

для будового каменю /

Мігматит

19010100

Екологічний податок, який справляється за викиди в
атмосферне повітря забруднюючих речовин
стаціонарними джерелами забруднення (за винятком
викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)

УАН 3.80 3.80

8 375 09.11.1995 ДЕРЖГЕОНАДРА 375 09.07.2019

Неметалічні / Сировина

для будового каменю /

Мігматит

13020100

Рентна плата за спеціальне використання води (крім
рентної плати за спеціальне використання води водних
об'єктів місцевого значення)

УАН 3.40 3.40

Інформація про підпис

Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Політика АТ "Гайворонський спецкар'єр" полягає в тому, щоб не брати участь у хабарництві або корупції, а також дотримуватися чинних антикорупційних законів.

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

У 2023 році АТ "Гайворонський спецкар'єр" не укладав деривативні контракти та не вчинював правочини щодо деривативних цінних паперів.

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

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість.

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.

Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

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

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.

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

Найменування ризиків Найменування Оцінка впливу на діяльність підприємства
РИНКОВІ Зростання конкуренції серед виробників Можливий демпінг зі сторони конкурентів
ЕКОНОМІЧНІ Валютні ризики Зростання фінансових витрат через суттєву девальвацію національної валюти.

Повільний економічний розвиток Обмеження зростання попиту та відпускних цін на продукцію.

ПОЛІТИЧНІ Військові дії на території України Скорочення обсягів виробництва через мобілізацію та введення військового стану внаслідок воєнних дій на території України

Політична нестабільність Інерція в реформування судової гілки влади, сфері боротьби з корупцією, поглибленні співпраці з міжнародними фінансовими інститутами. Ризик дефолту державних фінансів, призупинення фінансування інфраструктурних проєктів.

ЮРИДИЧНІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ Складність процедур отримання і поновлення дозволів,

пов'язаних з розробкою родовищ корисних копалин. Можливе скорочення, зупинення виробництва або застосування штрафних санкцій контролюючими органами через невчасну видачу дозвільних документів.

РИЗИКИ, ПОВ'ЯЗАНІ З ПЕРСОНАЛОМ Нестача кваліфікованих кадрів внаслідок відтоку робочої сили за кордон, та зв'язку з мобілізацією. Можливі негативні наслідки для виробництва через нестачу кваліфікованих кадрів.

Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси для стабільного розвитку та зростання господарського потенціалу товариства. До чинників, котрі сприятимуть господарському розвитку АТ "Гайворонський спецкар'єр", можна віднести наступні: випуск нових фракцій щебеневої продукції, впровадження інноваційних методів управління діяльністю товариства, збільшення частки присутності на ринку шляхом ефективної маркетингової стратегії. Однак, руйнівні наслідки вторгнення росії в Україну охоплюють всі сфери життя.

АТ "Гайворонський спецкар'єр" як суб'єкт господарювання, що знаходиться на території України, зазнає впливу війни на господарську діяльність. Сьогодні не можна зробити ніяких точних прогнозів щодо майбутніх наслідків продовження війни та військового стану. Проте будь-яке продовження або ескалація може негативно вплинути на фінансові результати товариства і матиме суттєвий негативний вплив на господарську діяльність АТ "Гайворонський спецкар'єр".

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

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	ні	
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	4.4. Акціонери мають право на: участь в управлінні акціонерним Товариством; отримання дивідендів; робити додаткові внески до додаткового капіталу та спеціальних фондів Товариства без зміни кількості належних їм акцій та їх номінальної вартості; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства; ознайомлення з документами під час підготовки до загальних зборів акціонерів в обсязі та в порядку, визначеному законодавством України; на інші права, передбачені законодавством України та даним Статутом.

Права міноритарних акціонерів	ні	
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувану поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	ні	
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	https://www.gsk.co.ua/akcioner.html
2) взаємодія з акціонерами		

Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	Наглядовою радою призначена відповідальна особа для взаємодії з акціонерами.
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	так	
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	так	
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між	так	

засіданнями Наглядової ради		
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	https://www.gsk.co.ua/akcioner.html
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	ні	
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання:	ні	

а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем		
---	--	--

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

Дата проведення	19.04.2024
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада

Питання порядку денного та прийняті рішення:

Голосування по першому питанню порядку денного: Звіт виконавчого органу (директора) про діяльність Товариства за 2023 рік. Визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2024 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

"ЗА"- 4850939 голосів, що становить 100% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"ПРОТИ"- 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"УТРИМАВСЯ"- 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Не брали участь у голосуванні- 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

За бюлетенями визнаними недійними - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Прийняте рішення:

Звіт виконавчого органу (директора) про діяльність Товариства за 2023 рік затвердити.

Основні напрямки діяльності Товариства на 2024 рік затвердити.

Голосування з другого питання порядку денного: Звіт наглядової ради Товариства за 2023 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

"ЗА"- 4850939 голосів, що становить 100% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"УТРИМАВСЯ" - 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Не брали участь у голосуванні - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

За бюлетенями визнаними недійними - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Прийняте рішення:

Звіт наглядової ради Товариства за 2023 рік затвердити.

Голосування з третього питання порядку денного: Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності, річного звіту Товариства за 2023 рік. Розподіл прибутку Товариства за підсумками роботи у 2023 році

"ЗА"- 4850939 голосів, що становить 100% голосів від кількості голосів акціонерів, які

зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"УТРИМАВСЯ" - 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Не брали участь у голосуванні - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

За бюлетенями визнаними недійними - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Прийняте рішення:

Затвердити річні результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2023 рік, затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2023 рік.

50 % прибутку від господарської діяльності Товариства за 2023 рік направити на виплату дивідендів.

Голосування з четвертого питання порядку денного: Прийняття рішення про виплату дивідендів за простими акціями товариства, затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законом та способу їх виплати.

" ЗА" - 4850939 голосів, що становить 100% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"УТРИМАВСЯ" - 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Не брали участь у голосуванні - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

За бюлетенями визнаними недійними - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Прийняте рішення:

За результатами діяльності АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2023 році розмір чистого прибутку, що припадає на одну акцію, становить 0,78 грн.

На виплату дивідендів -50% від чистого прибутку - 0,39 грн на 1 акцію, 2340000 грн, з цієї суми утримати податки згідно чинного законодавства.

У відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства" 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 2023 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.

Голосування з п'ятого питання порядку денного: Затвердження рішення наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" від 09 лютого 2024 року "Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для проведення аудиту (аудиторської перевірки)". Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

" ЗА" - 4850939 голосів, що становить 100% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

іменних акцій.

"УТРИМАВСЯ" - 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Не брали участь у голосуванні - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

За бюлетенями визнаними недійними - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Прийняте рішення:

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 2023 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.

Голосування з шостого питання порядку денного: Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення.

" ЗА" - 4850939 голосів, що становить 100% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"УТРИМАВСЯ" - 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Не брали участь у голосуванні - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

За бюлетенями визнаними недійними - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Прийняте рішення:

Керуючись положеннями статті 106 Закону України "Про акціонерні товариства", надати попередню згоду на вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення значного(-их) правочин(-ів), ринкова вартість майна або послуг за яким(-ми) перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а їх предметом (характером) є: договори (правочини) купівлі-продажу, поставки, підряду, про надання послуг, банківського вкладу, банківського рахунку, спільної діяльності. Уповноважити директора Товариства, (або особу, яка виконує його обов'язки - у разі його тимчасової відсутності або іншу особу, кандидатура якої буде погоджена наглядовою радою) на укладання кожного такого правочину (що зазначений у даному рішенні) від імені Товариства, з правом підпису договорів/додаткових угод (змін)/контрактів та будь-яких інших договорів/правочинів і документів, необхідних для укладання цих договорів/правочинів.

Укладання значних правочинів, зазначених у цьому рішенні, відбувається обов'язково за попереднім погодженням наглядовою радою, яке оформлюється протоколом засідання наглядової ради щодо прийнятого рішення. Наглядова рада своїм рішенням може погодити укладання декількох значних правочинів та/або погодити суми таких значних правочинів. Всі інші умови цих договорів (правочинів)/додаткових угод (змін)/контрактів та інших документів, необхідних для їх укладання, та не визначених цим рішенням загальних зборів акціонерів Товариства та/або наглядовою радою Товариства директор Товариства (або особа, яка виконує його обов'язки у разі його тимчасової відсутності або інша особа, кандидатура якої буде погоджена наглядовою радою) узгоджує самостійно на власний розсуд. Кількість зазначених вище правочинів/договорів, які будуть вчинятися протягом зазначеного періоду, необмежена. Значні правочини, на вчинення яких надана попередня згода, вчиняються відповідно закону та Статуту Товариства. Вимоги до порядку вчинення значного правочину,

передбачені вище, застосовуються як додаткові до інших вимог щодо порядку вчинення певних правочинів, передбачених законом та Статутом Товариства. Вчинення Товариством протягом року кількох правочинів з одним контрагентом та/або афілійованими особами такого контрагента щодо одного предмета вважається вчиненням одного правочину. Товариство усвідомлює, що вчинення значного правочину є чинним незалежно від збільшення у майбутньому ринкової вартості майна Товариства, збільшення/зменшення вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, а також можливих коливань курсу гривні до іноземних валют.

Гранична сукупна вартість таких правочинів не повинна перевищувати 188227 тис. гривень.

Голосування з сьомого питання порядку денного: Прийняття рішення про уповноваження осіб на підписання протоколу загальних зборів.

"ЗА"- 4850939 голосів, що становить 100% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"ПРОТИ" - 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

"УТРИМАВСЯ" - 0 голосів, що становить 0% голосів від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Не брали участь у голосуванні - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

За бюлетенями визнаними недійними - 0 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих простих іменних акцій.

Прийняте рішення:

Уповноважити голову та секретаря загальних зборів на підписання протоколу загальних зборів Товариства.

URL-адреса протоколу загальних зборів:

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Член наглядової ради (голова) Гросул Валерій Іванович			X			
Член наглядової ради Зубарев Олег Олександрович						
Член наглядової Ради Арнаут Олександр Миколайович						
Член наглядової ради Шабанов Сергій Вікторович						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	23
з них очних:	23
з них заочних:	0

Опис ключових рішень ради:	<p>Місце проведення: Кіровоградська обл., м. Гайворон пров. Кар'єрський, 2. Дата проведення: 23 січня 2023 року.</p> <p>1. Про підсумки фінансового року про укладання значних правочинах на АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2022 році, які затверджуються наглядовою радою.</p> <p>Питання 1: Про підсумки фінансового року про укладання значних правочинах на АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2022 році, які затверджуються наглядовою радою.</p> <p>Слухали: Головного бухгалтера АТ "Гайворонський спецкар'єр" Волошину Галину, яка доповіла про фінансові підсумки роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2022 рік. Сума чистих активів за 2022 рік склала 186379 тис. грн.</p> <p>Рішення наглядової ради потрібно від 10% до 25% від суми чистих активів за підсумками роботи за рік. Це сума від 18637,9 тис. грн до 46594,75 тис. грн.</p> <p>У 2022 році правочинів з продажу щибеневої продукції підприємство уклало з : ТОВ "БУД ПРОЕКТ ГРУП"-17565833,98 грн.</p> <p>Філія ЕРЦ "Залізничних перевезень"-10103805,34 грн (послуги на залізничні перевезення)</p> <p>Тобто, значних правочинів, які потрібно, щоб затвердила наглядова рада у 2022 році не було.</p> <p>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.</p> <p>Дата проведення: 13 лютого 2023 року.</p> <p>1. Про річний звіт Наглядової ради товариства за 2022 рік.</p> <p>Питання 1: Про річний звіт Наглядової ради товариства за 2022 рік.</p> <p>Слухали: Голову Наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" Зубарева О.О., який підвів підсумки роботи Наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2022 рік.</p> <p>Вирішили:</p> <p>Річний звіт Наглядової ради товариства за 2022 рік розглянули</p> <p>Доручити голові наглядової ради Зубареву О.О. довести річний звіт наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2022 рік до відома акціонерів на загальних зборах акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр" 17 квітня 2023 року.</p> <p>Дата проведення: 27 січня 2023 року.</p> <p>1. Про обрання аудиторської фірми АТ "Гайворонський спецкар'єр" для проведення аудиторської перевірки за результатами 2022 року та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення оплати його послуг.</p> <p>Питання 1: Про обрання аудиторської фірми АТ "Гайворонський спецкар'єр" для проведення аудиторської перевірки за результатами 2022 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 2022 року</p> <p>Головному бухгалтеру Волошиній Г.В. розглянути та затвердити договір на надання аудиторських послуг. Графік аудиторської перевірки затвердити. Розмір винагороди за договором не повинен перевищувати 33 тис. грн без ПДВ.</p> <p>Дата проведення: 01 березня 2023 року.</p> <p>1. Підготовка до проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр":</p> <p>1.1 Прийняття рішення про дату їх скликання.</p> <p>1.2 Дата складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення дистанційних загальних зборів АТ "Гайворонський спецкар'єр".</p> <p>1.3 Спосіб надсилання повідомлення про скликання дистанційних річних загальних зборів акціонерам.</p>
----------------------------	---

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 проекту порядку повідомлення акціонерів.

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

Питання 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. Затвердження проекту порядку денного дистанційних загальних зборів АТ " Гайворонський спецкар'єр".

Вирішили:

1.1 Чергові дистанційні річні збори акціонерів скликати на 17 квітня 2023 року.

1.2 Дата складення переліку акціонерів, які мають бути повідомленні про проведення дистанційних загальних річних зборів акціонерів станом на 12 квітня 2023 року

1.3 Повідомлення всім акціонерам згідно реєстрації акціонерів станом на 13 березня 2023 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: Затвердження проекту порядку денного дистанційних загальних зборів акціонерів.

Вирішили:

ПРОЕКТ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ТА ПРОЕКТИ РІШЕНЬ:

1.Звіт виконавчого органу (директора) про діяльність Товариства за 2022 рік. Визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2023 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення 1:

Звіт виконавчого органу (директора) про діяльність Товариства за 2022 рік затвердити.

Основні напрямки діяльності Товариства на 2023 рік затвердити.

2.Звіт наглядової ради Товариства за 2022 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення 2:

Звіт наглядової ради Товариства за 2022 рік затвердити.

3.Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності, річного звіту Товариства за 2022 рік. Розподіл прибутку Товариства за підсумками роботи у 2022 році.

Проект рішення 3:

Затвердити річні результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік, затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2022 рік.

50 % прибутку від господарської діяльності Товариства за 2022 рік направити на виплату дивідендів.

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
За результатами діяльності АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2022 році розмір чистого прибутку, що припадає на одну акцію, становить 1,56517 грн,
На виплату дивідендів -50% від чистого прибутку - 4695510 грн, з цієї суми утримати податки згідно чинного законодавства.
У відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства" 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 2022 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 27 січня 2023 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 2022 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 17 квітня 2023 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 186379000 гривень.
Уповноважити наглядову раду Товариства протягом одного року з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів, тобто з 17.04.2023 року, приймати усі рішення щодо укладення вище зазначених значних правочинів.

7. Припинення повноважень членів наглядової ради Товариства.

Проект рішення 7:
Припинити повноваження членів наглядової ради Товариства, обраних річними дистанційними загальними зборами акціонерів Товариства (протокол №1/2022 від 15.12.2022р.), у повному складі: Кучкін Сергій Петрович, Шабанов Сергій Вікторович, Зубарев Олег Олександрович, Вітюк Володимир Іванович, Томашевська Світлана Всеволодівна.

8. Обрання членів наглядової ради Товариства.

Проект рішення 8:
(Обрання членів наглядової ради Товариства проводиться шляхом кумулятивного голосування).

9. Затвердження умов трудових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з ними.

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.

10.Внесення змін до статуту акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" шляхом затвердження його у новій редакції, визначення уповноважених осіб на підписання статуту акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" в новій редакції.

Проект рішення 10:
Затвердити та внести зміни до статуту акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" шляхом викладення його у новій редакції.

Уповноважити голову та секретаря загальних зборів на підписання статуту акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" новій редакції.

11.Прийняття рішення про уповноваження осіб на підписання протоколу загальних зборів.

Проект рішення 11:
Уповноважити голову та секретаря загальних зборів на підписання протоколу загальних зборів Товариства.

Питання 5. Затвердження порядку повідомлення акціонерів.

Вирішили:
Затвердити наступний порядок повідомлення акціонерів, яке надсилатиметься простим листом кожному акціонеру, через депозитарну систему та на сайті товариства згідно реєстру акціонерів станом на 13 березня 2023 року.

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ГАЙВОРОНСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР"** (код ЄДРПОУ 20657268)
(далі - АТ "Гайворонський спецкар'єр" або Товариство)
місцезнаходження: 26300, Кіровоградська обл., м. Гайворон, провулок Карер'ський, 2

ПОВІДОМЛЯЄ
про дистанційне проведення річних загальних зборів акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр"
17 квітня 2023 року

Рішення про скликання річних загальних зборів акціонерів Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" та дистанційне їх проведення (далі - Загальні збори) прийнято Наглядовою радою Товариства (Протокол №01032023 від 01.03.2023р.) відповідно до вимог, встановлених "Тимчасовим порядком скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду", затвердженим Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 16.04.2020 р. №196 із змінами та доповненнями (далі - Тимчасовий порядок).

17 квітня 2023 року - дата дистанційного проведення Загальних зборів акціонерів Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" (дата завершення голосування), що будуть проведені у відповідності до Тимчасового порядку.

31 березня 2023 року- дата розміщення бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів управління) у вільному для акціонерів доступі на власному веб-сайті АТ "Гайворонський спецкар'єр"(<https://www.gsk.co.ua/akcioner.html>) у розділі "Акціонерам" за посиланням <https://www.gsk.co.ua/akcioner.html>

11 квітня 2023 року- дата розміщення бюлетеня для голосування з питань обрання членів наглядової ради Товариства (для кумулятивного голосування)у вільному для акціонерів доступі на власному веб-сайті АТ "Гайворонський спецкар'єр" (<https://www.gsk.co.ua/akcioner.html>) у розділі "Акціонерам"за посиланням<https://www.gsk.co.ua/akcioner.html>

12 квітня 2023 року(станом на 24 годину)- дата складення переліку акціонерів, які мають право на участь у дистанційних річних Загальних зборах акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр".

31 березня 2023 року- дата початку голосування щодо всіх питань порядку денного Загальних зборів, крім обрання членів наглядової ради (крім кумулятивного голосування).

11 квітня 2023 року-дата початку голосування з питання порядку денного Загальних зборів з обрання членів наглядової ради Товариства, голосування за яким здійснюється шляхом кумулятивного голосування.

17 квітня 2023 року (виключно до 18-00)- дата завершення голосування.

Бюлетені для голосування на Загальних зборах приймаються виключно до 18 години 00 хвилин дати завершення голосування 17 квітня 2023 року.

ПРОЕКТ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ТА ПРОЕКТИ РІШЕНЬ:

1.Звіт виконавчого органу (директора) про діяльність Товариства за 2022 рік. Визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2023 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення 1:
Звіт виконавчого органу (директора) про діяльність Товариства за 2022 рік затвердити.
Основні напрямки діяльності Товариства на 2023 рік затвердити.

2.Звіт наглядової ради Товариства за 2022 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення 2:
Звіт наглядової ради Товариства за 2022 рік затвердити.

3.Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності, річного звіту Товариства за 2022 рік. Розподіл прибутку Товариства за підсумками роботи у 2022 році.

Проект рішення 3:
Затвердити річні результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік, затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2022 рік.
50 % прибутку від господарської діяльності Товариства за 2022 рік направити на виплату дивідендів.

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
За результатами діяльності АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2022 році розмір чистого прибутку, що припадає на одну акцію, становить 1,56517 грн,
На виплату дивідендів -50% від чистого прибутку - 4695510 грн, з цієї суми утримати податки згідно чинного законодавства.
У відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства" 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 2022 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 27 січня 2023 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 2022 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 вчинитися 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 17 квітня 2023 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 186379000 гривень.
Уповноважити наглядову раду Товариства протягом одного року з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів, тобто з 17.04.2023 року, приймати усі рішення щодо укладення вище зазначених значних правочинів.

7. Припинення повноважень членів наглядової ради Товариства.
Проект рішення 7:
Припинити повноваження членів наглядової ради Товариства, обраних річними дистанційними загальними зборами акціонерів Товариства (протокол №1/2022 від 15.12.2022р.), у повному складі: Кучкін Сергій Петрович, Шабанов Сергій Вікторович, Зубарев Олег Олександрович, Вітюк Володимир Іванович, Томашевська Світлана Всеволодівна.

8. Обрання членів наглядової ради Товариства.
Проект рішення 8:
(Обрання членів наглядової ради Товариства проводиться шляхом кумулятивного голосування).

9. Затвердження умов трудових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з ними.
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.

10. Внесення змін до статуту акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" шляхом затвердження його у новій редакції, визначення уповноважених осіб на підписання статуту акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" в новій редакції.
Проект рішення 10:
Затвердити та внести зміни до статуту акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" шляхом викладення його у новій редакції.
Уповноважити голову та секретаря загальних зборів на підписання статуту акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" новій редакції.

11. Прийняття рішення про уповноваження осіб на підписання протоколу загальних зборів.
Проект рішення 11:
Уповноважити голову та секретаря загальних зборів на підписання протоколу загальних зборів Товариства.

Адреса сторінки на власному веб-сайті АТ "Гайворонський спецкар'єр" (<https://www.gsk.co.ua/akcioner.html>), на якій розміщена інформація з проектами рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів, повідомлення про проведення загальних зборів, інформація про загальну кількість акцій та голосуючих акцій станом на дату складання переліку осіб, яким надсилається повідомлення про проведення загальних зборів, а також перелік документів, що має надати акціонер (представник акціонера) для його участі у загальних зборах: <https://www.gsk.co.ua/akcioner.html>

Загальна кількість акцій Товариства - 6000000шт. простих іменних акцій, голосуючих акцій - 6000000 шт. станом на 13.03.2023 року - дату складання переліку осіб, яким надсилається повідомлення про проведення загальних зборів. Кожен акціонер має право отримати, а Товариство зобов'язане на його запит надати в формі електронних документів (копій документів), безкоштовно документи, з якими акціонери можуть ознайомитися під час підготовки до Загальних зборів. Від дати надсилання повідомлення до дати проведення Загальних зборів Товариство надає акціонерам можливість ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного шляхом направлення документів акціонеру на його запит засобами електронної пошти <https://www.gsk.co.ua/akcioner.html>

Запит акціонера на ознайомлення з документами, необхідними акціонерам для прийняття рішень з питань порядку денного, має бути підписаний кваліфікованим електронним підписом такого акціонера (іншим засобом, що забезпечує ідентифікацію та підтвердження направлення документу особою) та направлений на адресу електронної пошти <https://www.gsk.co.ua/akcioner.html>

У разі отримання належним чином оформленого запиту від акціонера, особа, відповідальна за ознайомлення акціонерів з відповідними документами, направляє такі документи на адресу електронної пошти акціонера, з якої направлено запит із засвідченням документів кваліфікованим електронним підписом.

АТ "Гайворонський спецкар'єр" до дати проведення Загальних зборів надає відповіді на запитання акціонерів щодо питань, включених до порядку денного Загальних зборів. Відповідні запити направляються акціонерами на адресу електронної пошти gsk@gsk.co.ua із зазначенням ім'я (найменування) акціонера, який звертається, кількості, типу та/або класу належних йому акцій, змісту запитання та засвідченням такого запиту кваліфікованим електронним підписом (іншим засобом, що забезпечує ідентифікацію та підтвердження направлення документу особою). Товариство може надати одну загальну відповідь на всі запитання однакового змісту. Відповіді на запити акціонерів направляються на адресу електронної пошти акціонера, з якої надійшов належним чином оформлений запит, із засвідченням відповіді кваліфікованим електронним підписом уповноваженої особи.

Посадовою особою, відповідальною за порядок ознайомлення акціонерів з матеріалами (документами), необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного Загальних зборів під час підготовки до Загальних зборів, є секретар наглядової ради Товариства - Томашевська Світлана (контактний телефон: +38067-521-28-66).

Після отримання повідомлення про проведення Загальних зборів кожен акціонер має право внести пропозиції щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів, не пізніше ніж за 20 днів до дати проведення загальних зборів, а щодо нових кандидатів до складу наглядової ради, кількість яких не може перевищувати кількісного складу наглядової ради визначений Статутом Товариства (5 осіб) - не пізніше ніж за 7 днів до дати проведення загальних зборів. Пропозиції щодо включення нових питань до проекту порядку денного повинні містити відповідні проекти рішень з цих питань.

Пропозиція до проекту порядку денного загальних зборів направляється із зазначенням реквізитів акціонера, який її вносить, кількості, типу та/або класу належних йому акцій, змісту пропозиції до питання та/або проекту рішення.

Пропозиція до порядку денного загальних зборів може бути направлена акціонером у вигляді електронного документу із засвідченням його кваліфікованим електронним підписом акціонера (іншим засобом, що забезпечує ідентифікацію та підтвердження направлення документу особою) на адресу електронної пошти gsk@co.ua

Кожен акціонер - власник голосуючих акцій має право реалізувати своє право на управління Товариством шляхом участі у Загальних зборах та голосування шляхом подання бюлетенів депозитарній установі, яка обслуговує рахунок в цінних паперах такого акціонера, на якому обліковуються належні акціонеру акції АТ "Гайворонський спецкар'єр" на дату складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах.

Голосування на Загальних зборах з питань порядку денного проводиться

виключно з використанням бюлетенів для голосування - бюлетеня для кумулятивного голосування (з питання порядку денного, голосування за якими здійснюється шляхом кумулятивного голосування), бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного крім кумулятивного голосування).

У разі, якщо акціонер має рахунки в цінних паперах в декількох депозитарних установах, на яких обліковуються акції Товариства, кожна із депозитарних установ приймає бюлетень для голосування на Загальних зборах лише щодо тієї кількості акцій, права на які обліковуються на рахунку в цінних паперах, що обслуговується такою депозитарною установою.

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 17 квітня 2023 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.

Представником акціонера на Загальних зборах може бути фізична особа або уповноважена особа юридичної особи, а також уповноважена особа держави чи територіальної громади.

Посадові особи органів акціонерного товариства та їх афілійовані особи не можуть бути представниками інших акціонерів акціонерного товариства на Загальних зборах.

Представником акціонера - фізичної чи юридичної особи на загальних зборах може бути інша фізична особа або уповноважена особа юридичної особи.

Акціонер має право призначити свого представника постійно або на певний строк. Довіреність на право участі та голосування на Загальних зборах, видана фізичною особою, посвідчується нотаріусом або іншими посадовими особами, які вчиняють нотаріальні дії, а також може посвідчуватися депозитарною установою у встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку порядку. Довіреність на право участі та голосування на Загальних зборах від імені юридичної особи видається її органом або іншою особою, уповноваженою на це її установчими документами.

Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах може містити завдання щодо голосування, тобто перелік питань, порядку денного загальних зборів із зазначенням того, як і за яке (проти якого) рішення потрібно

проголосувати. Якщо довіреність не містить завдання щодо голосування, представник вирішує всі питання щодо голосування на загальних зборах на свій розсуд.

Акціонер має право видати довіреність на право участі та голосування на Загальних зборах декільком своїм представникам.

Якщо для участі в Загальних зборах шляхом направлення бюлетенів для голосування здійснили декілька представників акціонера, яким довіреність видана одночасно, для участі в Загальних зборах допускається той представник, який надав бюлетень першим.

Надання довіреності на право участі та голосування на Загальних зборах не виключає право участі на цих Загальних зборах акціонера, який видав довіреність, замість свого представника.

Акціонер має право у будь-який час до закінчення строку, відведеного для голосування на Загальних зборах відкликати чи замінити свого представника на загальних зборах, повідомивши про це Товариство та депозитарну установу, яка обслуговує рахунок в цінних паперах такого акціонера, на якому обліковуються належні акціонеру акції Товариства, або взяти участь у Загальних зборах особисто.

Повідомлення акціонером про заміну або відкликання свого представника може здійснюватися за допомогою засобів електронного зв'язку відповідно до законодавства про електронний документообіг.

АТ "Гайворонський спецкар'єр" повідомляє, що особам, яким рахунок в цінних паперах депозитарною установою відкрито на підставі договору з емітентом, необхідно укласти договір з депозитарними установами для забезпечення реалізації права на участь у дистанційних Загальних зборах.

Наглядова рада Товариства

Питання 3.

3.Визначення особи, що уповноважена 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: 20 лютого 2023 року.

Порядок денний:

1. Звіт виконавчого органу (директора) АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2022 рік.

Питання 1: Звіт виконавчого органу (директора) АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2022 рік.

Вирішили: Доручити директору АТ "Гайворонський спецкар'єр" Бельському Василю Валерійовичу, доповісти про підсумки роботи АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2022 рік до відома акціонерів на загальних зборах акціонерів АТ " Гайворонський спецкар'єр" 17 квітня 2023 року.

Дата проведення: 06 березня 2023 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".

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

активів за даними останньої річної фінансової звітності АТ " Гайворонський спецкар'єр".

Вирішили:

Доручити голові наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" Зубареву О.О. довести рекомендацію наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" загальним зборам акціонерів рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчиняться Товариством протягом одного року з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів, тобто з 17 квітня 2023 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 186000000 гривень.

Уповноважити наглядову раду Товариства протягом одного року з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів, тобто з 17.04.2023 року, приймати усі рішення щодо укладення вище зазначених значних правочинів.

Дата проведення: 23 березня 2023 року.

Порядок денний:

1. Про рекомендацію дистанційним річним загальним зборам акціонерам 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".

Питання 1: Про рекомендацію дистанційним річним загальним зборам акціонерам 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" Шабанова Сергія Вікторович та секретарем Томашевську Світлану Всеволодівну.

Дата проведення: 29 березня 2023 року.

Порядок денний:

1. Затвердження форми і тексту бюлетеня № 1 для голосування на річних загальних зборах акціонерів, які відбудуться 17 квітня 2023 року.

Вирішили:

1. Затвердити форму і текст бюлетеня № 1 для голосування на дистанційних річних загальних зборах акціонерів, які відбудуться 17 квітня 2023 року (бюлетень додається)

Дата проведення: 10 квітня 2023 року.

Питання 1: Затвердження форми і тексту бюлетеня № 2 для кумулятивного голосування на дистанційних річних загальних зборах акціонерів, які відбудуться 17 квітня 2023 року.

Вирішили:

1. Затвердити форму і текст бюлетеня № 2 для кумулятивного голосування на дистанційних річних загальних зборах акціонерів, які відбудуться 17 квітня 2023 року (бюлетень додається)

Дата проведення: 18 квітня 2023 року.

Порядок денний:

1. Про затвердження річної інформації АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2022 рік.

Вирішили: Затвердити та оприлюднити річну інформацію АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2022 рік.

Дата проведення: 27 березня 2023 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 17 квітня 2023 року у складі: Лукавецька Валентина Павлівна, Шабанов Віктор Сергійович, Лясківський Руслан Леонідович.

Дата проведення: 12 квітня 2023 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 17 квітня 2023 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 17 квітня 2023 року у складі Єжелик Сергій Іванович, Карпенко Олена Вікторівна, Дзіговський Олександр Сергійович.

Дата проведення: 30 березня 2023 року.

Питання 1: Про підняття цін на випускаємо щебеневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 квітня 2023 року.

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

№

п/п	Найменування продукції	Од. вим.	Ціна, грн. без			
ПДВ	Ціна,					
грн. з ПДВ	Насипна щільність, т/куб.м					
1.	Щебінь фракції 3-10 мм, 5-10 мм	т	242,50	291,00	1,42	
2.	Щебінь фракції 5-20мм	т	225,00	270,00	1,42	
3.	Щебінь фракції 10-40мм, 20-40мм,	т	217,50	261,00	1,4	
4.	Щебінь фракції 40-70мм	т	217,50	261,00	1,45	
5.	Щебінь фракції 120-150мм	т	215,00	258,00	1,5	
6.	Пісок фракційний 2-5мм	т	257,50	309,00	1,42	
7.	Відсів фракції 0-5 мм	т	152,50	183,00	1,45	
8.	Відсів фракції 0-2мм	т	127,50	153,00	1,45	
9.	Пісок гранітний 0-2,5 мм	т	187,50	225,00	1,22	(вол.
5%)						
10.	Щебінь кубовидний 5-10мм	т	262,50	315,00	1,42	
11.	Щебінь кубовидний 5-15мм	т	277,50	333,00	1,45	
12.	Щебінь кубовидний 10-15мм	т	295,00	354,00	1,45	
13.	Щебінь кубовидний 5-20мм	т	262,50	315,00	1,45	
14.	Щебінь кубовидний 10-20мм	т	287,50	345,00	1,45	
15.	Щебінь кубовидний 15-20мм	т	280,00	336,00	1,45	
16.	Щебінь кубовидний 20-40 мм	т	257,50	309,00	1,5	
17.	Щебсуміш фракції 0-40мм, 0-70 мм	т	187,50	225,00	1,53	
18.	Відсів фракції 0-5 мм митий	т	212,50	255,00	1,45	
19.	Відсів фракції 0-5 мм кубовид.	т	152,50	183,00	1,45	
20.	Щебінь 2-5 мм	т	257,50	309,00	1,42	
21.	Щебінь кубовидний 4-8 мм	т	287,50	345,00	1,42	

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

№

п/п	Найменування продукції	Од. вим.	Ціна, грн. без ПДВ	Ціна, грн. з ПДВ	Од. вим.	Ціна, грн. без ПДВ	Ціна, грн. з ПДВ
1	Щебінь фракції 3-10мм, 5-10 мм	т	262,50	315,00	1,42		
2	Щебінь фракції 5-20мм	т	245,00	294,00	1,42		
3	Щебінь фракції 10-40мм, 20-40мм, 40-70мм	т	237,50	285,00	1,43		
4	Щебінь фракції 120-150мм	т	235,00	282,00	1,5		
5	Щебінь фракції 2-5мм	т	277,50	333,00	1,42		
6	Відсів фракції 0-5 мм	т	172,50	207,00	1,45		
7	Пісок гранітний 0-2,5мм	т	207,50	249,00	1,22 (вол. 5%)		
8	Щебінь кубовидний 5-10мм	т	282,50	339,00	1,46		
9	Щебінь кубовидний 5-15мм	т	297,50	357,00	1,51		
10	Щебінь кубовидний 5-20мм	т	382,50	339,00	1,51		
11	Щебінь кубовидний 10-15мм	т	315,00	378,00	1,49		
12	Щебінь кубовидний 10-20мм	т	307,50	369,00	1,49		
13	Щебінь кубовидний 15-20мм	т	300,00	360,00	1,49		
14	Щебінь кубовидний 20-40мм	т	277,50	333,00	1,5		
15	Щебсуміш фракції 0-40мм, 0-70 мм	т	207,50	249,00	1,5		
16	Відсів фракції 0-5 мм митий	т	232,50	279,00	1,45		
17	Відсів фракції 0-2 мм	т	147,50	177,00	1,45		
18	Відсів фракції 0-5 мм кубовид.	т	172,50	207,00	1,45		
19	Щебінь гранітний 4-8 мм	Т	307,5	369,00	1,42		

Дата проведення: 24 квітня 2023 року.

Порядок денний:

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

Вирішили:

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

Дата проведення: 26 квітня 2023 року.

Порядок денний:

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

Вирішили:

1. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів станом на 15 травня 2023 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 травня 2023 року.

3. Томашевській С.В. отримати в Національному Депозитарії Реєстр акціонерів для виплати дивідендів станом на 15.05.2023 року.

4. Головному бухгалтеру Волошиній Г.В. провести всі необхідні дії з підготовки по виплаті дивідендів з 15.05.2023 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: 30 червня 2023 року.

Питання 1: Про підняття цін на випускаємо щебенеу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 липня 2023 року.

Вирішили: Директору АТ " Гайворонський спецкар'єр" Бельському В.В. встановити ціну на випускаємо щебенеу продукцію на АТ " Гайворонський

спецкар'ер" з 01 липня 2023 року для населення №

п/п	Найменування продукції	Од. вим.	Ціна, грн. без ПДВ	Ціна, грн. з ПДВ	грн. без ПДВ	грн. з ПДВ
22.	Щебінь фракції 3-10 мм, 5-10 мм	т	242,50	291,00	1,42	
23.	Щебінь фракції 5-20мм	т	225,00	270,00	1,42	
24.	Щебінь фракції 10-40мм, 20-40мм,	т	217,50	261,00	1,4	
25.	Щебінь фракції 40-70мм	т	217,50	261,00	1,45	
26.	Щебінь фракції 120-150мм	т	215,00	258,00	1,5	
27.	Пісок фракційний 2-5мм	т	262,50	315,00	1,42	
28.	Відсів фракції 0-5 мм	т	170,00	204,00	1,45	
29.	Відсів фракції 0-2мм	т	147,50	177,00	1,45	
30.	Пісок гранітний 0-2,5 мм	т	187,50	225,00	1,22	(вол. 5%)
31.	Щебінь кубовидний 5-10мм	т	262,50	315,00	1,42	
32.	Щебінь кубовидний 5-15мм	т	277,50	333,00	1,45	
33.	Щебінь кубовидний 10-15мм	т	295,00	354,00	1,45	
34.	Щебінь кубовидний 5-20мм	т	262,50	315,00	1,45	
35.	Щебінь кубовидний 10-20мм	т	287,50	345,00	1,45	
36.	Щебінь кубовидний 15-20мм	т	280,00	336,00	1,45	
37.	Щебінь кубовидний 20-40 мм	т	257,50	309,00	1,5	
38.	Щебсуміш фракції 0-40мм, 0-70 мм	т	187,50	225,00	1,53	
39.	Відсів фракції 0-5 мм митий	т	212,50	255,00	1,45	
40.	Відсів фракції 0-5 мм кубовид.	т	170,00	204,00	1,45	
41.	Щебінь 2-5 мм	т	262,50	315,00	1,42	
42.	Щебінь кубовидний 4-8 мм	т	287,50	345,00	1,42	

Ціни на щебенеу продукцію на умовах самовивозу для суб'єктів господарювання №

п/п	Найменування продукції	Од. вим.	Ціна, грн. без ПДВ	Ціна, грн. з ПДВ	грн. без ПДВ	грн. з ПДВ
1	Щебінь фракції 3-10мм, 5-10 мм	т	262,50	315,00	1,42	
2	Щебінь фракції 5-20мм	т	245,00	294,00	1,42	
3	Щебінь фракції 10-40мм, 20-40мм, 40-70мм	т	237,50	285,00	1,43	
4	Щебінь фракції 120-150мм	т	235,00	282,00	1,5	
5	Щебінь фракції 2-5мм	т	277,50	333,00	1,42	
6	Відсів фракції 0-5 мм	т	200,00	240,00	1,45	
7	Пісок гранітний 0-2,5мм	т	207,50	249,00	1,22 (вол. 5%)	
8	Щебінь кубовидний 5-10мм	т	282,50	339,00	1,46	
9	Щебінь кубовидний 5-15мм	т	297,50	357,00	1,51	
10	Щебінь кубовидний 5-20мм	т	382,50	339,00	1,51	
11	Щебінь кубовидний 10-15мм	т	315,00	378,00	1,49	
12	Щебінь кубовидний 10-20мм	т	307,50	369,00	1,49	
13	Щебінь кубовидний 15-20мм	т	300,00	360,00	1,49	
14	Щебінь кубовидний 20-40мм	т	277,50	333,00	1,5	
15	Щебсуміш фракції 0-40мм, 0-70 мм	т	207,50	249,00	1,5	
16	Відсів фракції 0-5 мм митий	т	232,50	279,00	1,45	
17	Відсів фракції 0-2 мм	т	167,50	201,00	1,45	
18	Відсів фракції 0-5 мм кубовид.	т	200,00	240,00	1,45	
19	Щебінь гранітний 4-8 мм	т	307,5	369,00	1,42	

Дата проведення: 31 травня 2023 року.

Порядок денний:

1.Про підняття цін на випускаємо щебенеу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'ер" з 01 червня 2023 року.

Вирішили: Директору АТ " Гайворонський спецкар'ер" Бельському В.В. встановити ціну на випускаєму щебенеу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'ер" з 01 липня 2023 року для населення

№	п/п	Найменування продукції	Од. вим.	Ціна, грн. без
ПДВ	Ціна,			
грн. з ПДВ	Насипна щільність, т/куб.м			
43.		Щебінь фракції 3-10 мм, 5-10 мм	т	242,50 291,00 1,42
44.		Щебінь фракції 5-20мм	т	225,00 270,00 1,42
45.		Щебінь фракції 10-40мм, 20-40мм,	т	217,50 261,00 1,4
46.		Щебінь фракції 40-70мм	т	217,50 261,00 1,45
47.		Щебінь фракції 120-150мм	т	215,00 258,00 1,5
48.		Пісок фракційний 2-5мм	т	262,50 315,00 1,42
49.		Відсів фракції 0-5 мм	т	170,00 204,00 1,45
50.		Відсів фракції 0-2мм	т	147,50 177,00 1,45
51.		Пісок гранітний 0-2,5 мм	т	187,50 225,00 1,22 (вол. 5%)
52.		Щебінь кубовидний 5-10мм	т	262,50 315,00 1,42
53.		Щебінь кубовидний 5-15мм	т	277,50 333,00 1,45
54.		Щебінь кубовидний 10-15мм	т	295,00 354,00 1,45
55.		Щебінь кубовидний 5-20мм	т	262,50 315,00 1,45
56.		Щебінь кубовидний 10-20мм	т	287,50 345,00 1,45
57.		Щебінь кубовидний 15-20мм	т	280,00 336,00 1,45
58.		Щебінь кубовидний 20-40 мм	т	257,50 309,00 1,5
59.		Щебсуміш фракції 0-40мм, 0-70 мм	т	187,50 225,00 1,53
60.		Відсів фракції 0-5 мм митий	т	212,50 255,00 1,45
61.		Відсів фракції 0-5 мм кубовид.	т	170,00 204,00 1,45
62.		Щебінь 2-5 мм	т	262,50 315,00 1,42
63.		Щебінь кубовидний 4-8 мм	т	287,50 345,00 1,42

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

№	п/п	Найменування продукції	Од. вим.	Ціна, грн. без
ПДВ	Ціна,			
грн. з ПДВ	Насипна щільність, т/куб.м			
1		Щебінь фракції 3-10мм, 5-10 мм	т	262,50 315,00 1,42
2		Щебінь фракції 5-20мм	т	245,00 294,00 1,42
3		Щебінь фракції 10-40мм, 20-40мм, 40-70мм	т	237,50 285,00 1,43
4		Щебінь фракції 120-150мм	т	235,00 282,00 1,5
5		Щебінь фракції 2-5мм	т	277,50 333,00 1,42
6		Відсів фракції 0-5 мм	т	200,00 240,00 1,45
7		Пісок гранітний 0-2,5мм	т	207,50 249,00 1,22 (вол. 5%)
8		Щебінь кубовидний 5-10мм	т	282,50 339,00 1,46
9		Щебінь кубовидний 5-15мм	т	297,50 357,00 1,51
10		Щебінь кубовидний 5-20мм	т	382,50 339,00 1,51
11		Щебінь кубовидний 10-15мм	т	315,00 378,00 1,49
12		Щебінь кубовидний 10-20мм	т	307,50 369,00 1,49
13		Щебінь кубовидний 15-20мм	т	300,00 360,00 1,49
14		Щебінь кубовидний 20-40мм	т	277,50 333,00 1,5
15		Щебсуміш фракції 0-40мм, 0-70 мм	т	207,50 249,00 1,5
16		Відсів фракції 0-5 мм митий	т	232,50 279,00 1,45
17		Відсів фракції 0-2 мм	т	167,50 201,00 1,45
18		Відсів фракції 0-5 мм кубовид.	т	200,00 240,00 1,45
19		Щебінь гранітний 4-8 мм	т	307,5 369,00 1,42

Дата проведення: 01 серпня 2023 року.

Порядок денний:

1. Придбання у ТОВ "ГЛУБУР-СЕРВІС" полотно живлювача ПП-1-18 в зборі 1-316617-01 (146 напівпластин, 73 осі, 146 кілець)

Вирішили: Придбати у ТОВ "ГЛУБУР-СЕРВІС" полотно живлювача ПП-1-18 в зборі 1-316617-01 (146 напівпластин, 73 осі, 146 кілець) за 3120750,00 (Три мільйона сто двадцять тисяч сімсот п'ятдесят грн з ПДВ), заключити договір поставки.

Дата проведення: 14 вересня 2023 року.

Порядок денний:

1. Складення повноважень голови наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" Зубарева Олега Олексійовича
 2. Обрання голови наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр".
- Вирішили: Задовільнити заяву голови наглядової наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" Зубарева Олега Олексійовича про складення повноваження голови наглядової ради.

Питання 2: Обрання голови наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр".

Вирішили:

Обрати головою наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" обрати Гросула Валерія Павловича.

Дата проведення: 11 серпня 2023 року.

Порядок денний:

1. Надання Центральній базі забезпечення пально-мастильними матеріалами національної гвардії України (військова частина 3071) (вул.Остромирська 75, смт. Гостомель, Бучанський р-н., Київська обл, 08291, код ЄДРПОУ 43811869 благодійної допомоги-щебеневої суміші 0-70 у кількості 2500 тн.

Вирішили: Надати Центральній базі забезпечення пально-мастильними матеріалами національної гвардії України (військова частина 3071) (вул.Остромирська 75 смт. Гостомель, Бучанський р-н., Київська обл, 08291, код ЄДРПОУ 43811869 благодійну допомогу-щебеневу суміш 0-70 у кількості 2500 тн.

Дата проведення: 29 грудня 2023 року.

Порядок денний:

- 1.Про підняття цін на випускаємо щебеневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 січня 2024 року.
- Вирішили: Директору АТ " Гайворонський спецкар'єр" Бельському В.В. встановити ціну на випускаєму щебеневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 січня 2024 року для населення

№

п/п	Найменування продукції	Од. вим.	Ціна, грн. без			
ПДВ	Ціна,					
грн. з ПДВ						
	Насипна щільність, т/куб.м					
64.	Щебінь фракції 3-10 мм, 5-10 мм	т	247,50	297,00	1,42	
65.	Щебінь фракції 5-20мм	т	230,00	276,00	1,42	
66.	Щебінь фракції 10-40мм, 20-40мм,	т	222,50	267,00	1,4	
67.	Щебінь фракції 40-70мм	т	222,50	267,00	1,45	
68.	Щебінь фракції 120-150мм	т	220,00	265,00	1,5	
69.	Пісок фракційний 2-5мм	т	267,50	321,00	1,42	
70.	Відсів фракції 0-5 мм	т	180,00	216,00	1,45	
71.	Відсів фракції 0-2мм	т	157,50	189,00	1,45	
72.	Пісок гранітний 0-2,5 мм	т	190,00	228,00	1,22	(вол.
5%)						
73.	Щебінь кубовидний 5-10мм	т	265,00	318,00	1,42	
74.	Щебінь кубовидний 5-15мм	т	280,00	336,00	1,45	
75.	Щебінь кубовидний 10-15мм	т	297,50	357,00	1,45	
76.	Щебінь кубовидний 5-20мм	т	265,00	318,00	1,45	
77.	Щебінь кубовидний 10-20мм	т	290,00	348,00	1,45	
78.	Щебінь кубовидний 15-20мм	т	282,50	339,00	1,45	
79.	Щебінь кубовидний 20-40 мм	т	260,00	312,00	1,5	
80.	Щебсуміш фракції 0-40мм, 0-70 мм	т	195,00	234,00	1,53	
81.	Відсів фракції 0-5 мм митий	т	222,50	267,00	1,45	
82.	Відсів фракції 0-5 мм кубовид.	т	180,00	216,00	1,45	
83.	Щебінь 2-5 мм	т	267,50	321,00	1,42	
84.	Щебінь кубовидний 4-8 мм	т	290,00	348,00	1,42	

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

№	Найменування продукції	Од. вим.	Ціна, грн. без ПДВ	Ціна, грн. з ПДВ	Насипна щільність, т/куб.м
1	Щебінь фракції 3-10мм, 5-10 мм	т	267,50	321,00	1,42
2	Щебінь фракції 5-20мм	т	250,00	300,00	1,42
3	Щебінь фракції 10-40мм, 20-40мм, 40-70мм	т	242,50	291,00	1,43
4	Щебінь фракції 120-150мм	т	235,00	282,00	1,5
5	Щебінь фракції 2-5мм	т	282,50	339,00	1,42
6	Відсів фракції 0-5 мм	т	210,00	252,00	1,45
7	Пісок гранітний 0-2,5мм	т	210,00	252,00	1,22 (вол. 5%)
8	Щебінь кубовидний 5-10мм	т	285,00	342,00	1,46
9	Щебінь кубовидний 5-15мм	т	300,00	360,00	1,51
10	Щебінь кубовидний 5-20мм	т	382,50	342,00	1,51
11	Щебінь кубовидний 10-15мм	т	317,50	381,00	1,49
12	Щебінь кубовидний 10-20мм	т	310,00	372,00	1,49
13	Щебінь кубовидний 15-20мм	т	302,50	363,00	1,49
14	Щебінь кубовидний 20-40мм	т	280,00	336,00	1,5
15	Щебсуміш фракції 0-40мм, 0-70 мм	т	215,00	258,00	1,5
16	Відсів фракції 0-5 мм митий	т	242,50	291,00	1,45
17	Відсів фракції 0-2 мм	т	177,50	213,00	1,45
18	Відсів фракції 0-5 мм кубовид.	т	210,00	252,00	1,45
19	Щебінь гранітний 4-8 мм	Т	310,00	372,00	1,42

Звіт

Наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2023 рік

Наглядова рада АТ "Гайворонський спецкар'єр" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства в межах компетенції визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність директора. У своїй роботі наглядова рада АТ "Гайворонський спецкар'єр" керується чинним законодавством, Статутом Товариства, і рішеннями, прийнятими загальними зборами акціонерів. У звітному періоді наглядова працювала у складі п'яти осіб, а саме:

Зубарев Олег Олексійович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів № 1/2023 від 24.03.2023р.) терміном на 3 роки, Головою наглядової ради обраний членами наглядової ради на їхньому засіданні 24.04.2023 р. (протокол Наглядової ради від 24.04.2023р.). Повноваження складено 14.09.2023 року (Протокол від 14.09.2023 року)

Гросул Валерій Іванович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів № 1/2023 від 24.03.2023р.) терміном на 3 роки, Головою наглядової ради обраний членами наглядової ради на їхньому засіданні 14.09.2023 р. (протокол Наглядової ради від 14.09.2023р.).

Шабанов Сергій Вікторович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів № 1/2023 від 24.03.2023р.) терміном на 3 роки,

Арнаут Олександр Миколайович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів № 1/2023 від 24.03.2023р.) терміном на 3 роки,

Ковбасюк Неля Валеріївна, обрана членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів № 1/2023 від 24.03.2023р.) терміном на 3 роки

На протязі 2023 року було проведено 22 засідання наглядової ради, на яких розглядалися питання, що належать до компетенції наглядової ради, основними з них є:

Про підсумки фінансовго року, про укладання значних правочинів на АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2022 році, які затверджуються наглядовою радою.

Про річний звіт наглядової ради товариства за 2022 рік.

	<p>Про обрання аудиторської фірми АТ "Гайворонський спецкар'єр" для проведення аудиторської перевірки за результатами 2022 року та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення оплати його послуг.</p> <p>Звіт виконавчого органу (директора) АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2022 рік.</p> <p>Підготовка до проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр".</p> <p>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".</p> <p>Про рекомендацію дистанційним річним загальним зборам акціонерам 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".</p> <p>Про затвердження річної інформації АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2022 рік.</p> <p>Про підняття цін на випускаємо щебеневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 квітня 2023 року.</p> <p>Обрання голови наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр".</p> <p>Дата складення переліку на виплату дивідендів акціонерам АТ " Гайворонський спецкар'єр".</p> <p>Про підняття цін на випускаємо щебеневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 липня 2023 року.</p> <p>Про підняття цін на випускаємо щебеневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 червня 2023 року.</p> <p>Придбання у ТОВ "ГЛУБУР-СЕРВІС" полотно живлювача ПП-1-18 в зборі 1-316617-01 (146 напівпластин, 73 осі, 146 кілець)</p> <p>Складення повноважень голови наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" Зубарева Олега Олексійовича</p> <p>Обрання голови наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр".</p> <p>Надання Центральній базі забезпечення пально-мастильними матеріалами національної гвардії України (військова частина 3071) (вул.Остромирська 75, смт. Гостомель, Бучанський р-н., Київська обл, 08291, код ЄДРПОУ 43811869 благодійної допомоги-щебеневої суміші 0-70 у кількості 2500 тн.</p> <p>Про підняття цін на випускаємо щебеневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 січня 2024 року.</p> <p>Враховуючи вищезазначене, роботу наглядової Ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2023 рік визнати задовільною.</p>
--	---

Звіт ради

Наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2023 рік

Наглядова рада АТ "Гайворонський спецкар'єр" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства в межах компетенції визначеної Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність директора. У своїй роботі наглядова рада АТ "Гайворонський спецкар'єр" керується чинним законодавством, Статутом Товариства, і рішеннями, прийнятими загальними зборами акціонерів. У звітному періоді наглядова працювала у складі п'яти осіб, а саме:

Зубарев Олег Олексійович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів № 1/2023 від 24.03.2023р.) терміном на 3 роки, Головою наглядової ради обраний членами наглядової ради на їхньому засіданні 24.04.2023 р. (протокол Наглядової ради від 24.04.2023р.). Повноваження складено 14.09.2023 року (Протокол від 14.09.2023 року)

Гросул Валерій Іванович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів № 1/2023 від 24.03.2023р.) терміном на 3 роки, Головою наглядової ради обраний членами наглядової ради на їхньому засіданні 14.09.2023 р. (протокол Наглядової ради від 14.09.2023р.).

Шабанов Сергій Вікторович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів

(Протокол загальних зборів акціонерів № 1/2023 від 24.03.2023р.) терміном на 3 роки, Арнаут Олександр Миколайович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів № 1/2023 від 24.03.2023р.) терміном на 3 роки, Ковбасюк Неля Валеріївна, обрана членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів № 1/2023 від 24.03.2023р.) терміном на 3 роки На протязі 2023 року було проведено 22 засідання наглядової ради, на яких розглядалися питання, що належать до компетенції наглядової ради, основними з них є:

Про підсумки фінансовго року, про укладання значних правочинів на АТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2022 році, які затверджуються наглядовою радою.

Про річний звіт наглядової ради товариства за 2022 рік.

Про обрання аудиторської фірми АТ "Гайворонський спецкар'єр" для проведення аудиторської перевірки за результатами 2022 року та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення оплати його послуг.

Звіт виконавчого органу (директора) АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2022 рік. Підготовка до проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів АТ "Гайворонський спецкар'єр".

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".

Про рекомендацію дистанційним річним загальним зборам акціонерам 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".

Про затвердження річної інформації АТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2022 рік.

Про підняття цін на випускаємо щєбєневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 квітня 2023 року.

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

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

Про підняття цін на випускаємо щєбєневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 липня 2023 року.

Про підняття цін на випускаємо щєбєневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 червня 2023 року.

Придбання у ТОВ "ГЛУБУР-СЕРВІС" полотно живлювача ПП-1-18 в зборі 1-316617-01 (146 напівпластин, 73 осі, 146 кілець)

Складення повноважень голови наглядової ради АТ " Гайворонський спецкар'єр" Зубарева Олега Олексійовича

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

Надання Центральній базі забезпечення пально-мастильними матеріалами національної гвардії України (військова частина 3071) (вул.Остромирська 75, смт. Гостомель, Бучанський р-н., Київська обл, 08291, код ЄДРПОУ 43811869 благодійної допомоги-щєбєневої суміші 0-70 у кількості 2500 тн.

Про підняття цін на випускаємо щєбєневу продукцію на АТ " Гайворонський спецкар'єр" з 01 січня 2024 року.

Враховуючи вищезазначене, роботу наглядової Ради АТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2023 рік визнати задовільною.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Директор Бельський Василь Валерійович 10.04.2019 року по 08.04.2024 року
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства. До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.

Директор підзвітний загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених цим Статутом і Законом.

Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом наглядової ради Товариства.

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.

Директор на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених Законом, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

Особи, які при цьому отримали доступ до інформації з обмеженим доступом, несуть відповідальність за її неправомірне використання.

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:

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;

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;

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

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;

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

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

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

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;

застосовує до працівників Товариства заходи заохочення та стягнення;

встановлює внутрішній режим роботи в Товаристві;

	<p>розробляє штатний розпис, посадові інструкції, встановлює фонд оплати праці працівників Товариства;</p> <p>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>встановлює посадові окладів працівників Товариства та розміри премій, надбавок, доплат та інших виплат в якості оплати працівників, в межах, встановлених колективним договором;</p> <p>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>організовує ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, складає та надає наглядовій раді, квартальні та річні звіти Товариства до їх оприлюднення;</p> <p>організовує документообіг як в самому Товаристві, так і в його відносинах з іншими юридичними та фізичними особами;</p> <p>вирішує інші питання, що належать до компетенції керівника згідно із законодавством, цим Статутом, положенням про виконавчий орган та умовами контракту;</p> <p>одержує оплату своєї діяльності згідно з контрактом.</p> <p>Самопредставництво Товариства.</p> <p>Директор та юрист мають право без довіреності діяти від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та органами місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, юридичними особами та фізичними, а також у судових органах будь-якої юрисдикції, приймати участь при розгляді цивільних, господарських, адміністративних та кримінальних справ у місцевих і апеляційних судах, вищих спеціалізованих судах, у Верховному Суді, включаючи перегляд рішень, ухвал, постанов суду за нововиявленими обставинами, з усіма правами і обов'язками, передбаченими діючим законодавством України для позивача, відповідача або третьої особи.</p> <p>Припинення повноважень виконавчого органу</p> <p>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>Підстави припинення повноважень директора встановлюються Законом та контрактом, укладеним з директором.</p>
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	Заступник директора по охороні праці Кулініч Роман Євгенійович з 10.04.2019 року по 08.04.2024 року
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	У зв'язку з відпусткою, відрядженням, тимчасовою непрацездатністю тощо
Ім'я та посада особи, яка	Директор Бельський Василь Валерійович з 10.04.2019 року

виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	по 08.04.2024 року
РНОКПП	
УНЗР	

Звіт виконавчого органу

Работу предприятия с 2019 по 2023г

можно охарактеризовать следующими показателями

Показатель	Ед.изм.	2019	2020	2021	2022	2023	% до 2022		
Валовый выпуск щебня с отсевом в т.ч.					тыс.тн.	691,5	923,4	886,5	182,8
450,7		247							
в т.ч. кубовидного щебня		тыс.тн.		142	260	257	30,5	92,2	302
Вскрыша	тыс.тн.	0	0	68,6	0	0			
Объем реализации щебня		тыс.тн.		665	971,2	778,4	208,4	480,5	231
Объем реализации щебня		т.грн.	89 505	153 408		129 303		39 625 90	227 228
Объем буровых работ СБШ		т.м.п.	2,8	5,5	7	1,6	4,5	281	
Взорвано горной массы без скальной вскрыши в плотном теле							т.м.куб.	225,95	362
280,8		57,9	155	268					
Среднегодовая численность работающих (в т.ч. договора)							чел.	151	152 151
71		81	114						
Фонд заработной платы без ЕСВ				т.грн.	22 610 27 436 33 183	15 408 19 264 125			
Среднемесячная зарплата		грн.	12 480	15 040	18 310	18 080	19 820	110	
Производительность на 1 работника				тн./ чел.	4 579	6 075	5 871	2 575	5
564		216							
Производительность на 1 работника				тыс.грн./чел.	592,7	1 009,0		856,3	
558,1		1 113,9	200						
Стоимость основных фондов				т.грн.	78 440 101 512		126 918		129 501
137 138		106							
Вагоны	шт	3 639	5 738	3 292	1 119	2 463	220		
Экспорт в тыс.тн.	%	11,7	10,6	4,9	15,7	3,4			
Самовывоз тыс.тн.	%	62	59	71	63	64			
Железной дорогой	%	38	41	29	37	36			
Экспорт в т.грн.	%	13	13	5,9	24,9	3,6			
Составляющие себестоимости производства							2019	2020	2021 2022
2023 %									
Эл.Энергия (ср.цена)			1,985	1,854	2,427	3,190	3,980	124,8	
стоимость, т.грн.		7 115,0		7 848	10 236	4 568	9 184		
% в себестоимости		9,6	8,9	10,1	8,7	11,6			
Амортизация	5701	7414	12099	13050	12028	92,2			
% в себестоимости		7,7	8,4	12	25	15,2			
Д/т (ср.цена за л. Без НДС)			21,03	16,50	17,11	22,00	34,11	155,0	
стоимость, т.грн.		9 318,0		7 573	9 239	3 250	9 725		
% в себестоимости		12,6	8,6	9,2	6,2	12,3			
Материалы (расход), тыс.грн.				12 256,0		12 492	14 884	6 400	10 104
157,9									
% в себестоимости		16,5	14,2	14,7	12,0	12,8			
Заработная плата + начисления, т.грн.					27 462,0		32 460	39 299	17 835 22

970	128,8								
% в себестоимости	37,0	36,9	38,9	33,8	29,1				
Взрывные работы, т.грн		6 348,0		9 845	7 454	3 727	8 048	215,9	
% в себестоимости	8,7	11,2	7,4	7,1	10,2				
Ср./цена продукции, грн./тн.			134,60	158	166	190	188	98,8	
Себестоимость тонны грн.		107,20	95	114	288	175	60,8		

Объем производства бетона из даваль.сыря									2019г. 2020г. 2021г. 2022г.
2023г. %									
м.куб.	532	226	316	248	77	31,0			

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

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Шабанов Сергій Вікторович			7	7
Зубарев Олег Олексійович			30	30
Бахмач Євген Степанович			44	44
Зубарева Катерина Олегівна			7	7
Зубарева Олена Олегівна			7	7

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

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Волошина Галина Володимирівна			Головний бухгалтер Рішення про призначення головного бухгалтера прийняв директор, згідно штатного розпису. Наказ № 43 від 19.11.2019 року.	Завдання та обов'язки Головний бухгалтер виконує такі завдання та обов'язки: Забезпечує ведення бухгалтерського обліку з дотриманням єдиних методологічних засад, установлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології обробленні облікових даних. Формує відповідно до законодавства облікову політику виходячи зі структури та особливостей діяльності підприємства. Очолує роботу з підготовки та прийняття робочого плану рахунків, форм первинних облікових документів, що застосовуються для оформлення господарських операцій, щодо яких не передбачено типових форм, документів внутрішньої бухгалтерської звітності. Здійснює контроль за дотриманням порядку оформлення первинних документів, відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, дотримання	Порядок про призначення та звільнення на підставі КзПП України. На підставі особистої заяви.

				<p>технології обробки бухгалтерської інформації і порядком документообороту. Здійснює заходи щодо надання користувачам повної, правдивої та неупереженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства. Забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства та її подання в установлені строки користувачам. Забезпечує складання статистичної звітності, подання її у встановленому порядку до відповідних органів. За погодженням із керівником підприємства забезпечує перерахування податків та зборів, соціальних внесків, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договорних зобов'язань. Здійснює контроль за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних і трудових та фінансових ресурсів, збереженням власності підприємства. Вживає необхідних заходів для запобігання несанкціонованому виправленню записів у первинних документах і</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>регістрах бухгалтерського обліку.</p> <p>Забезпечує збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну, а також їх передання у встановленому порядку до архіву.</p> <p>Вживає заходів з попередження нестач, незаконної витрати коштів і товарно-матеріальних цінностей, порушень фінансового і господарського законодавства.</p> <p>Організовує проведення інвентаризацій та бере участь в оформленні її результатів, контролює (забезпечує) передання в необхідних випадках матеріалів про нестачу та розкрадання коштів і товарно-матеріальних цінностей до слідчих та судових органів. Бере участь у розробці заходів із забезпечення дотримання штатної, фінансової і касової дисциплін</p> <p>Керує працівниками бухгалтерії підприємства та розподіляє між ними посадові завдання та обов'язки. Проводить інструктаж матеріально-відповідальних осіб з питань обліку та схоронності цінностей, що знаходяться у них на відповідальному зберіганні.</p> <p>3.17 Повідомляє директору</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>підприємства про усі виявлені недоліки в роботі бухгалтерії підприємства, з поясненням причин виникнення та пропозиціями щодо їх усунення.</p> <p>Надає методичну допомогу працівникам підрозділів підприємства з питань бухгалтерського обліку, контролю, звітності й економічного аналізу.</p> <p>Бере участь у проведенні економічного аналізу господарсько-фінансової діяльності підприємства за даними бухгалтерського обліку і звітності з метою виявлення внутрішньогосподарських резервів й усунення втрат від нераціонального використання ресурсів.</p> <p style="text-align: center;">ПРАВА</p> <p>Головний бухгалтер має право: Діяти від імені відділу, представляти інтереси підприємства у взаємовідносинах з іншими організаціями та органами державної влади.</p> <p>Взаємодіяти з керівниками (співробітниками) інших структурних підрозділів підприємства.</p> <p>Ознайомлюватися з проектами рішень керівництва підприємства, що стосуються діяльності очолюваного ним</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>структурного підрозділу. Виносити на розгляд керівництва пропозиції щодо поліпшення діяльності підприємства й очолюваного ним структурного підрозділу зокрема.</p> <p>Брати участь у підготовці проектів наказів, інструкцій, вказівок, а також кошторисів, договорів та інших документів, пов'язаних з діяльністю підприємства. У межах своєї компетенції підписувати та візувати документи.</p> <p>Самостійно вести листування зі структурними підрозділами підприємства, а також іншими організаціями з питань, що входять до його компетенцію.</p> <p>Подавати пропозиції директору підприємства щодо притягнення до матеріальної й дисциплінарної відповідальності посадових осіб очолюваного ним структурного підрозділу за результатами перевірок.</p> <p>ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ</p> <p>Головний бухгалтер несе відповідальність: За неналежне виконання або невиконання своїх посадових обов'язків, передбачених даною посадовою інструкцією, - в межах визначених чинним трудовим законодавством України.</p> <p>За правопорушення, вчинені у процесі виконання своєї</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>діяльності, - в межах, визначених чинним адміністративним, кримінальним і цивільним законодавством України. За нанесені матеріальні збитки - в межах, визначених чинним трудовим і цивільним законодавством України.</p>	
Гросул Валерій Іванович			<p>Голова наглядової ради, Загальні збори акціонерів, Протокол №1/2023 від 24.03.2023р.</p>	<p>8.32. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Статутом та законодавством України. До виключної компетенції Наглядової ради належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів законодавством України та Статутом, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу; 2) прийняття рішення про скликання та проведення річних або позачергових загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законодавством України; визначення дати їх проведення; способу проведення та/або місця; часу початку проведення загальних зборів та/або дати початку голосування з питань порядку денного; часу та порядку 	<p>Рішенням загальних зборів акціонерів один раз на три роки.</p>

				<p>проведення реєстрації акціонерів (їх представників) для участі у загальних зборах;</p> <p>3) затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів; затвердження повідомлення про проведення загальних зборів; затвердження включення пропозицій до проекту порядку денного (крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів); затвердження порядку денного загальних зборів та визначення наявності або відсутності взаємозв'язку між питаннями, включених до порядку денного; затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування; визначає дата і час початку та завершення надсилання до депозитарної установи бюлетенів для голосування у разі проведення дистанційних загальних зборів; визначає дата і час початку та завершення голосування за допомогою авторизованої електронної системи у разі проведення електронних загальних зборів;</p> <p>4) обрання членів реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством України; обрання головуючого та секретаря загальних зборів; визначення особи, що може відкрити очні загальні збори (крім випадків скликання</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>позачергових загальних зборів акціонерами Товариства); визначення осіб, уповноважених на взаємодію з Центральним депозитарієм; визначення особи (осіб), уповноваженої (уповноважених) взаємодіяти з авторизованою електронною системою при проведенні очних або електронних загальних зборів;</p> <p>5) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>6) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, з урахуванням вимог встановлених чинним законодавством України;</p> <p>7) визначення способу надсилання персонального повідомлення акціонерам про проведення загальних зборів та проекту порядку денного, а також порядку повідомлення акціонерів, які мають право вимагати обов'язкового викупу акцій, про право вимоги обов'язкового викупу акцій, у випадках передбачених законодавством України;</p> <p>8) затвердження ринкової</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>вартості майна у випадках, передбачених законодавством України;</p> <p>9) прийняття рішення про емісію акцій для забезпечення погашення конвертованих облігацій товариства;</p> <p>10) прийняття рішення про розміщення товариством інших, ніж акції, цінних паперів;</p> <p>11) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>12) обрання та припинення повноважень (звільнення з посади, відсторонення від здійснення повноважень) Директора Товариства, призначення та звільнення тимчасово виконуючого обов'язки Директора Товариства;</p> <p>13) затвердження умов контракту з Директором Товариства, встановлення розміру його винагороди, внесення змін до діючого контракту; визначення особи, яка підписуватиме контракт (договір) від імені Товариства з Директором;</p> <p>14) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства, у разі їх утворення;</p> <p>15) призначення і звільнення або відсторонення корпоративного секретаря Товариства; затвердження умов трудового договору</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>(контракт) або цивільно-правового договору, що укладаються з корпоративним секретарем, визначення строку повноважень, встановлення розміру винагороди, обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору;</p> <p>16) обрання та припинення повноважень голови і членів ревізійної служби Товариства, визначення строку повноважень та кількісного складу;</p> <p>17) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора); 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>18) здійснення контролю за своєчасністю надання (розміщення, оприлюднення, опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства; розміщення, (оприлюднення, опублікування) Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>19) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>результатами його розгляду;</p> <p>20) узгодження умов договору на надання аудиторських послуг, встановлення розміру оплати його (її) послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;</p> <p>21) затвердження та надання рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду аудиторського звіту зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) щодо фінансової звітності Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>22) прийняття рішень про участь або відмову від участі Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>23) вирішення питань про створення будь-яких юридичних осіб та/або участь або відмову від участі в інших юридичних особах; визначення умов цивільно-правових угод щодо придбання або відчуження прав на участь в інших суб'єктах господарювання, вирішення питань про їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>24) надання повноважень на участь в управлінні від імені Товариства в інших юридичних особах, засновником (учасником,</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>акціонерам) яких є Товариство, шляхом участі у загальних зборах зі всіма повноваженнями засновника (учасника, акціонера), що передбачені законодавством України, представникам Товариства, в тому числі, у випадках коли цього вимагає законодавство України, Директору Товариства.</p> <p>25) прийняття рішень про створення (заснування) структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства, в тому числі: дочірніх підприємств, філій та представництв; затвердження їх Статутів та положень; затвердження річних результатів їх діяльності; прийняття рішень про їх реорганізацію та/або ліквідацію;</p> <p>26) управління від імені Товариства дочірніми підприємствами, засновником яких є Товариство, з правом вирішення всіх питань, що відповідно до Статутів дочірніх підприємств, відносяться до компетенції засновника;</p> <p>27) управління від імені Товариства філіями та представництвами, з правом вирішення всіх питань, що відповідно до положень філій та представництв відносяться до компетенції головного підприємства;</p> <p>28) затвердження за</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>поданням Директора керівників створених дочірніх підприємств - юридичних осіб;</p> <p>29) визначення умов оплати праці посадових осіб дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства;</p> <p>30) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради законодавством України у разі припинення Товариства (злиття, приєднання, поділ, виділ, перетворення, ліквідація);</p> <p>31) визначення видів економічної діяльності Товариства, відомості про здійснення яких вносяться до ЄДР юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань;</p> <p>32) визначення (прийняття рішення про зміну) адреси місцезнаходження Товариства;</p> <p>33) прийняття рішення про вчинення значних правочинів будь-якого характеру, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, та на вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість, з урахуванням обмежень встановлених законодавством України;</p> <p>34) прийняття рішення про вчинення значних правочинів будь-якого характеру у випадку, якщо ринкова</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>вартість предмета значного правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, при умові дотримання вимог згідно чинного законодавства;</p> <p>35) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів будь-якого характеру у випадку, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, при умові дотримання вимог згідно чинного законодавства;</p> <p>36) у випадку доручення загальними зборами акціонерів Товариства визначати доцільність вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить більше ніж 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, у разі прийняття загальними зборами акціонерів рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року;</p> <p>37) встановлення ліміту (розміру суми) вартості правочину для повноважень</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>Директора на самостійне вчинення правочинів, які не є значними, щодо розпорядження основними засобами Товариства, на укладання кредитних та депозитних угод, угод застави, іпотеки, без надання Наглядовою радою попередньої згоди на вчинення;</p> <p>38) прийняття рішення про вчинення правочинів, які не є значними, щодо розпорядження основними засобами Товариства, на укладання кредитних та депозитних угод, угод застави, іпотеки, якщо сума угоди перевищує ліміт (розмір суми) вартості правочину для повноважень Директора, встановлений Наглядовою радою;</p> <p>39) 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>40) прийняття рішення про залучення/обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>41) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка здійснює облік</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>акцій, випущених Товариством, що належать акціонерам, які не уклали договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені, та надає Товариству додаткові послуги, в тому числі, але не виключно, виконання повноважень реєстраційної та/або лічильної комісії, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>42) ініціювання у разі необхідності проведення позачергових аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>43) формування (затвердження) складу експертних комісій (у тому числі з залученням незалежних сторонніх фахівців) для перевірки фактичного стану будь-яких напрямків фінансово-господарської діяльності Товариства, або діяльності посадових осіб Товариства у відповідності до їх повноважень, розгляд та затвердження висновків цих комісій;</p> <p>44) прийняття рішення та затвердження заходів по забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб;</p> <p>45) надсилання оферти акціонерам за наслідками придбання особою</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>контрольного пакету акцій Товариства;</p> <p>46) затвердження положень про комітети наглядової ради, якими регулюються питання утворення та діяльності зазначених комітетів;</p> <p>47) прийняття рішення про внесення змін до статуту Товариства у випадках, передбачених законодавством України;</p> <p>48) затвердження річного звіту (річної інформації емітента) Товариства;</p> <p>49) вирішення інших питань, крім тих, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із законодавством України та Статутом Товариства.</p>	
Зубарев Олег Олексійович			Член наглядової ради, Загальні збори акціонерів, Протокол №1/2023 від 24.03.2023р.	<p>8.32. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Статутом та законодавством України. До виключної компетенції Наглядової ради належить:</p> <p>1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів законодавством України та Статутом, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;</p> <p>2) прийняття рішення про</p>	Рішенням загальних зборів акціонерів один раз на три роки.

				<p>скликання та проведення річних або позачергових загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законодавством України; визначення дати їх проведення; способу проведення та/або місця; часу початку проведення загальних зборів та/або дати початку голосування з питань порядку денного; часу та порядку проведення реєстрації акціонерів (їх представників) для участі у загальних зборах;</p> <p>3) затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів; затвердження повідомлення про проведення загальних зборів; затвердження включення пропозицій до проекту порядку денного (крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів); затвердження порядку денного загальних зборів та визначення наявності або відсутності взаємозв'язку між питаннями, включених до порядку денного; затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування; визначає дата і час початку та завершення надсилання до депозитарної установи бюлетенів для голосування у разі проведення дистанційних загальних зборів; визначає дата і час початку та завершення</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>голосування за допомогою авторизованої електронної системи у разі проведення електронних загальних зборів;</p> <p>4) обрання членів реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством України; обрання головуючого та секретаря загальних зборів; визначення особи, що може відкрити очні загальні збори (крім випадків скликання позачергових загальних зборів акціонерами Товариства); визначення осіб, уповноважених на взаємодію з Центральним депозитарієм; визначення особи (осіб), уповноваженої (уповноважених) взаємодіяти з авторизованою електронною системою при проведенні очних або електронних загальних зборів;</p> <p>5) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>6) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, з урахуванням вимог встановлених чинним законодавством України;</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>7) визначення способу надсилання персонального повідомлення акціонерам про проведення загальних зборів та проекту порядку денного, а також порядку повідомлення акціонерів, які мають право вимагати обов'язкового викупу акцій, про право вимоги обов'язкового викупу акцій, у випадках передбачених законодавством України;</p> <p>8) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством України;</p> <p>9) прийняття рішення про емісію акцій для забезпечення погашення конвертованих облігацій товариства;</p> <p>10) прийняття рішення про розміщення товариством інших, ніж акції, цінних паперів;</p> <p>11) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>12) обрання та припинення повноважень (звільнення з посади, відсторонення від здійснення повноважень) Директора Товариства, призначення та звільнення тимчасово виконуючого обов'язки Директора Товариства;</p> <p>13) затвердження умов контракту з Директором Товариства, встановлення розміру його винагороди, внесення змін до діючого</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>контракту; визначення особи, яка підписуватиме контракт (договір) від імені Товариства з Директором;</p> <p>14) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства, у разі їх утворення;</p> <p>15) призначення і звільнення або відсторонення корпоративного секретаря Товариства; затвердження умов трудового договору (контракт) або цивільно-правового договору, що укладаються з корпоративним секретарем, визначення строку повноважень, встановлення розміру винагороди, обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору;</p> <p>16) обрання та припинення повноважень голови і членів ревізійної служби Товариства, визначення строку повноважень та кількісного складу;</p> <p>17) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора); 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>18) здійснення контролю за своєчасністю надання</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>(розміщення, оприлюднення, опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства; розміщення, (оприлюднення, опублікування) Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>19) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>20) узгодження умов договору на надання аудиторських послуг, встановлення розміру оплати його (її) послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;</p> <p>21) затвердження та надання рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду аудиторського звіту зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) щодо фінансової звітності Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>22) прийняття рішень про участь або відмову від участі Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>23) вирішення питань про створення будь-яких юридичних осіб та/або участь або відмову від участі в інших</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>юридичних особах; визначення умов цивільно- правових угод щодо придбання або відчуження прав на участь в інших суб'єктах господарювання, вирішення питань про їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>24) надання повноважень на участь в управлінні від імені Товариства в інших юридичних особах, засновником (учасником, акціонерам) яких є Товариство, шляхом участі у загальних зборах зі всіма повноваженнями засновника (учасника, акціонера), що передбачені законодавством України, представникам Товариства, в тому числі, у випадках коли цього вимагає законодавство України, Директору Товариства.</p> <p>25) прийняття рішень про створення (заснування) структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства, в тому числі: дочірніх підприємств, філій та представництв; затвердження їх Статутів та положень; затвердження річних результатів їх діяльності; прийняття рішень про їх реорганізацію та/або ліквідацію;</p> <p>26) управління від імені Товариства дочірніми підприємствами, засновником яких є Товариство, з правом вирішення всіх питань, що</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>відповідно до Статутів дочірніх підприємств, відносяться до компетенції засновника;</p> <p>27) управління від імені Товариства філіями та представництвами, з правом вирішення всіх питань, що відповідно до положень філій та представництв відносяться до компетенції головного підприємства;</p> <p>28) затвердження за поданням Директора керівників створених дочірніх підприємств - юридичних осіб;</p> <p>29) визначення умов оплати праці посадових осіб дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства;</p> <p>30) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради законодавством України у разі припинення Товариства (злиття, приєднання, поділ, виділ, перетворення, ліквідація);</p> <p>31) визначення видів економічної діяльності Товариства, відомості про здійснення яких вносяться до ЄДР юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань;</p> <p>32) визначення (прийняття рішення про зміну) адреси місцезнаходження Товариства;</p> <p>33) прийняття рішення про вчинення значних правочинів будь-якого характеру, якщо ринкова вартість предмета</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>значного правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, та на вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість, з урахуванням обмежень встановлених законодавством України;</p> <p>34) прийняття рішення про вчинення значних правочинів будь-якого характеру у випадку, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, при умові дотримання вимог згідно чинного законодавства;</p> <p>35) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів будь-якого характеру у випадку, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, при умові дотримання вимог згідно чинного законодавства;</p> <p>36) у випадку доручення загальними зборами акціонерів Товариства визначати доцільність вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить більше ніж 25 відсотків</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, у разі прийняття загальними зборами акціонерів рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року;</p> <p>37) встановлення ліміту (розміру суми) вартості правочину для повноважень Директора на самостійне вчинення правочинів, які не є значними, щодо розпорядження основними засобами Товариства, на укладання кредитних та депозитних угод, угод застави, іпотеки, без надання Наглядовою радою попередньої згоди на вчинення;</p> <p>38) прийняття рішення про вчинення правочинів, які не є значними, щодо розпорядження основними засобами Товариства, на укладання кредитних та депозитних угод, угод застави, іпотеки, якщо сума угоди перевищує ліміт (розмір суми) вартості правочину для повноважень Директора, встановлений Наглядовою радою;</p> <p>39) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>40) прийняття рішення про залучення/обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>41) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка здійснює облік акцій, випущених Товариством, що належать акціонерам, які не уклали договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені, та надає Товариству додаткові послуги, в тому числі, але не виключно, виконання повноважень реєстраційної та/або лічильної комісії, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>42) ініціювання у разі необхідності проведення позачергових аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>43) формування (затвердження) складу експертних комісій (у тому числі з залученням незалежних сторонніх фахівців) для перевірки фактичного стану будь-яких напрямків фінансово-господарської діяльності Товариства, або</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>діяльності посадових осіб Товариства у відповідності до їх повноважень, розгляд та затвердження висновків цих комісій;</p> <p>44) прийняття рішення та затвердження заходів по забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб;</p> <p>45) надсилання оферти акціонерам за наслідками придбання особою контрольного пакету акцій Товариства;</p> <p>46) затвердження положень про комітети наглядової ради, якими регулюються питання утворення та діяльності зазначених комітетів;</p> <p>47) прийняття рішення про внесення змін до статуту Товариства у випадках, передбачених законодавством України;</p> <p>48) затвердження річного звіту (річної інформації емітента) Товариства;</p> <p>49) вирішення інших питань, крім тих, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із законодавством України та Статутом Товариства.</p>	
Шабанов Сергій Вікторович			Член наглядової ради, Загальні збори акціонерів, Протокол №1/2023 від 24.03.2023р.	8.32. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Статутом та законодавством України. До виключної компетенції	Рішенням загальних зборів акціонерів один раз на три роки.

				<p>Наглядової ради належить:</p> <ol style="list-style-type: none">1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів законодавством України та Статутом, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;2) прийняття рішення про скликання та проведення річних або позачергових загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законодавством України; визначення дати їх проведення; способу проведення та/або місця; часу початку проведення загальних зборів та/або дати початку голосування з питань порядку денного; часу та порядку проведення реєстрації акціонерів (їх представників) для участі у загальних зборах;3) затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів; затвердження повідомлення про проведення загальних зборів; затвердження включення пропозицій до проекту порядку денного (крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів); затвердження порядку денного загальних зборів та визначення	
--	--	--	--	--	--

				<p>наявності або відсутності взаємозв'язку між питаннями, включених до порядку денного; затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування; визначає дата і час початку та завершення надсилання до депозитарної установи бюлетенів для голосування у разі проведення дистанційних загальних зборів; визначає дата і час початку та завершення голосування за допомогою авторизованої електронної системи у разі проведення електронних загальних зборів;</p> <p>4) обрання членів реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством України; обрання головуючого та секретаря загальних зборів; визначення особи, що може відкрити очні загальні збори (крім випадків скликання позачергових загальних зборів акціонерами Товариства); визначення осіб, уповноважених на взаємодію з Центральним депозитарієм; визначення особи (осіб), уповноваженої (уповноважених) взаємодіяти з авторизованою електронною системою при проведенні очних або електронних загальних зборів;</p> <p>5) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>зборів; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>6) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, з урахуванням вимог встановлених чинним законодавством України;</p> <p>7) визначення способу надсилання персонального повідомлення акціонерам про проведення загальних зборів та проекту порядку денного, а також порядку повідомлення акціонерів, які мають право вимагати обов'язкового викупу акцій, про право вимоги обов'язкового викупу акцій, у випадках передбачених законодавством України;</p> <p>8) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством України;</p> <p>9) прийняття рішення про емісію акцій для забезпечення погашення конвертованих облігацій товариства;</p> <p>10) прийняття рішення про розміщення товариством інших, ніж акції, цінних паперів;</p> <p>11) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>12) обрання та припинення</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>повноважень (звільнення з посади, відсторонення від здійснення повноважень) Директора Товариства, призначення та звільнення тимчасово виконуючого обов'язки Директора Товариства;</p> <p>13) затвердження умов контракту з Директором Товариства, встановлення розміру його винагороди, внесення змін до діючого контракту; визначення особи, яка підписуватиме контракт (договір) від імені Товариства з Директором;</p> <p>14) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства, у разі їх утворення;</p> <p>15) призначення і звільнення або відсторонення корпоративного секретаря Товариства; затвердження умов трудового договору (контракт) або цивільно-правового договору, що укладаються з корпоративним секретарем, визначення строку повноважень, встановлення розміру винагороди, обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору;</p> <p>16) обрання та припинення повноважень голови і членів ревізійної служби Товариства, визначення строку повноважень та кількісного складу;</p> <p>17) призначення і звільнення керівника</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора); 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>18) здійснення контролю за своєчасністю надання (розміщення, оприлюднення, опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства; розміщення, (оприлюднення, опублікування) Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>19) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>20) узгодження умов договору на надання аудиторських послуг, встановлення розміру оплати його (її) послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;</p> <p>21) затвердження та надання рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду аудиторського звіту зовнішнього незалежного</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>аудитора (аудиторської фірми) щодо фінансової звітності Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>22) прийняття рішень про участь або відмову від участі Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>23) вирішення питань про створення будь-яких юридичних осіб та/або участь або відмову від участі в інших юридичних особах; визначення умов цивільно-правових угод щодо придбання або відчуження прав на участь в інших суб'єктах господарювання, вирішення питань про їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>24) надання повноважень на участь в управлінні від імені Товариства в інших юридичних особах, засновником (учасником, акціонерам) яких є Товариство, шляхом участі у загальних зборах зі всіма повноваженнями засновника (учасника, акціонера), що передбачені законодавством України, представникам Товариства, в тому числі, у випадках коли цього вимагає законодавство України, Директору Товариства.</p> <p>25) прийняття рішень про створення (заснування) структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства, в тому числі:</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>дочірніх підприємств, філій та представництв; затвердження їх Статутів та положень; затвердження річних результатів їх діяльності; прийняття рішень про їх реорганізацію та/або ліквідацію;</p> <p>26) управління від імені Товариства дочірніми підприємствами, засновником яких є Товариство, з правом вирішення всіх питань, що відповідно до Статутів дочірніх підприємств, відносяться до компетенції засновника;</p> <p>27) управління від імені Товариства філіями та представництвами, з правом вирішення всіх питань, що відповідно до положень філій та представництв відносяться до компетенції головного підприємства;</p> <p>28) затвердження за поданням Директора керівників створених дочірніх підприємств - юридичних осіб;</p> <p>29) визначення умов оплати праці посадових осіб дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства;</p> <p>30) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради законодавством України у разі припинення Товариства (злиття, приєднання, поділ, виділ, перетворення, ліквідація);</p> <p>31) визначення видів</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>економічної діяльності Товариства, відомості про здійснення яких вносяться до ЄДР юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань;</p> <p>32) визначення (прийняття рішення про зміну) адреси місцезнаходження Товариства;</p> <p>33) прийняття рішення про вчинення значних правочинів будь-якого характеру, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, та на вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість, з урахуванням обмежень встановлених законодавством України;</p> <p>34) прийняття рішення про вчинення значних правочинів будь-якого характеру у випадку, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, при умові дотримання вимог згідно чинного законодавства;</p> <p>35) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів будь-якого характеру у випадку, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>останньої річної фінансової звітності, при умові дотримання вимог згідно чинного законодавства;</p> <p>36) у випадку доручення загальними зборами акціонерів Товариства визначати доцільність вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить більше ніж 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, у разі прийняття загальними зборами акціонерів рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року;</p> <p>37) встановлення ліміту (розміру суми) вартості правочину для повноважень Директора на самостійне вчинення правочинів, які не є значними, щодо розпорядження основними засобами Товариства, на укладання кредитних та депозитних угод, угод застави, іпотеки, без надання Наглядовою радою попередньої згоди на вчинення;</p> <p>38) прийняття рішення про вчинення правочинів, які не є значними, щодо розпорядження основними засобами Товариства, на</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>укладання кредитних та депозитних угод, угод застави, іпотеки, якщо сума угоди перевищує ліміт (розмір суми) вартості правочину для повноважень Директора, встановлений Наглядовою радою;</p> <p>39) 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>40) прийняття рішення про залучення/обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>41) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка здійснює облік акцій, випущених Товариством, що належать акціонерам, які не уклали договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені, та надає Товариству додаткові послуги, в тому числі, але не виключно, виконання повноважень реєстраційної та/або лічильної комісії, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>42) ініціювання у разі необхідності проведення</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>позачергових аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>43) формування (затвердження) складу експертних комісій (у тому числі з залученням незалежних сторонніх фахівців) для перевірки фактичного стану будь-яких напрямків фінансово-господарської діяльності Товариства, або діяльності посадових осіб Товариства у відповідності до їх повноважень, розгляд та затвердження висновків цих комісій;</p> <p>44) прийняття рішення та затвердження заходів по забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб;</p> <p>45) надсилання оферти акціонерам за наслідками придбання особою контрольного пакету акцій Товариства;</p> <p>46) затвердження положень про комітети наглядової ради, якими регулюються питання утворення та діяльності зазначених комітетів;</p> <p>47) прийняття рішення про внесення змін до статуту Товариства у випадках, передбачених законодавством України;</p> <p>48) затвердження річного звіту (річної інформації емітента) Товариства;</p>	
--	--	--	--	--	--

				49) вирішення інших питань, крім тих, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із законодавством України та Статутом Товариства.	
Ковбасюк Неля Валеріївна			Член наглядової ради, Загальні збори акціонерів, Протокол №1/2023 від 24.03.2023р.	<p>8.32. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Статутом та законодавством України. До виключної компетенції Наглядової ради належить:</p> <p>1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів законодавством України та Статутом, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;</p> <p>2) прийняття рішення про скликання та проведення річних або позачергових загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законодавством України; визначення дати їх проведення; способу проведення та/або місця; часу початку проведення загальних зборів та/або дати початку голосування з питань порядку денного; часу та порядку проведення реєстрації акціонерів (їх представників) для участі у загальних зборах;</p>	Рішенням загальних зборів акціонерів один раз на три роки.

				<p>3) затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів; затвердження повідомлення про проведення загальних зборів; затвердження включення пропозицій до проекту порядку денного (крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів); затвердження порядку денного загальних зборів та визначення наявності або відсутності взаємозв'язку між питаннями, включених до порядку денного; затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування; визначає дата і час початку та завершення надсилання до депозитарної установи бюлетенів для голосування у разі проведення дистанційних загальних зборів; визначає дата і час початку та завершення голосування за допомогою авторизованої електронної системи у разі проведення електронних загальних зборів;</p> <p>4) обрання членів реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством України; обрання головуючого та секретаря загальних зборів; визначення особи, що може відкрити очні загальні збори (крім випадків скликання позачергових загальних зборів акціонерами Товариства); визначення осіб,</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>уповноважених на взаємодію з Центральним депозитарієм; визначення особи (осіб), уповноваженої (уповноважених) взаємодіяти з авторизованою електронною системою при проведенні очних або електронних загальних зборів;</p> <p>5) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>6) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, з урахуванням вимог встановлених чинним законодавством України;</p> <p>7) визначення способу надсилання персонального повідомлення акціонерам про проведення загальних зборів та проекту порядку денного, а також порядку повідомлення акціонерів, які мають право вимагати обов'язкового викупу акцій, про право вимоги обов'язкового викупу акцій, у випадках передбачених законодавством України;</p> <p>8) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством України;</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>9) прийняття рішення про емісію акцій для забезпечення погашення конвертованих облігацій товариства;</p> <p>10) прийняття рішення про розміщення товариством інших, ніж акції, цінних паперів;</p> <p>11) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>12) обрання та припинення повноважень (звільнення з посади, відсторонення від здійснення повноважень) Директора Товариства, призначення та звільнення тимчасово виконуючого обов'язки Директора Товариства;</p> <p>13) затвердження умов контракту з Директором Товариства, встановлення розміру його винагороди, внесення змін до діючого контракту; визначення особи, яка підписуватиме контракт (договір) від імені Товариства з Директором;</p> <p>14) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства, у разі їх утворення;</p> <p>15) призначення і звільнення або відсторонення корпоративного секретаря Товариства; затвердження умов трудового договору (контракт) або цивільно-правового договору, що укладаються з корпоративним</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>секретарем, визначення строку повноважень, встановлення розміру винагороди, обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору;</p> <p>16) обрання та припинення повноважень голови і членів ревізійної служби Товариства, визначення строку повноважень та кількісного складу;</p> <p>17) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора); 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>18) здійснення контролю за своєчасністю надання (розміщення, оприлюднення, опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства; розміщення, (оприлюднення, опублікування) Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>19) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>20) узгодження умов договору на надання</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>аудиторських послуг, встановлення розміру оплати його (її) послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;</p> <p>21) затвердження та надання рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду аудиторського звіту зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) щодо фінансової звітності Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>22) прийняття рішень про участь або відмову від участі Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>23) вирішення питань про створення будь-яких юридичних осіб та/або участь або відмову від участі в інших юридичних особах; визначення умов цивільно-правових угод щодо придбання або відчуження прав на участь в інших суб'єктах господарювання, вирішення питань про їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>24) надання повноважень на участь в управлінні від імені Товариства в інших юридичних особах, засновником (учасником, акціонерам) яких є Товариство, шляхом участі у загальних зборах зі всіма</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>повноваженнями засновника (учасника, акціонера), що передбачені законодавством України, представникам Товариства, в тому числі, у випадках коли цього вимагає законодавство України, Директору Товариства.</p> <p>25) прийняття рішень про створення (заснування) структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства, в тому числі: дочірніх підприємств, філій та представництв; затвердження їх Статутів та положень; затвердження річних результатів їх діяльності; прийняття рішень про їх реорганізацію та/або ліквідацію;</p> <p>26) управління від імені Товариства дочірніми підприємствами, засновником яких є Товариство, з правом вирішення всіх питань, що відповідно до Статутів дочірніх підприємств, відносяться до компетенції засновника;</p> <p>27) управління від імені Товариства філіями та представництвами, з правом вирішення всіх питань, що відповідно до положень філій та представництв відносяться до компетенції головного підприємства;</p> <p>28) затвердження за поданням Директора керівників створених дочірніх підприємств - юридичних осіб;</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>29) визначення умов оплати праці посадових осіб дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства;</p> <p>30) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради законодавством України у разі припинення Товариства (злиття, приєднання, поділ, виділ, перетворення, ліквідація);</p> <p>31) визначення видів економічної діяльності Товариства, відомості про здійснення яких вносяться до ЄДР юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань;</p> <p>32) визначення (прийняття рішення про зміну) адреси місцезнаходження Товариства;</p> <p>33) прийняття рішення про вчинення значних правочинів будь-якого характеру, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, та на вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість, з урахуванням обмежень встановлених законодавством України;</p> <p>34) прийняття рішення про вчинення значних правочинів будь-якого характеру у випадку, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, при умові дотримання вимог згідно чинного законодавства;</p> <p>35) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів будь-якого характеру у випадку, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, при умові дотримання вимог згідно чинного законодавства;</p> <p>36) у випадку доручення загальними зборами акціонерів Товариства визначати доцільність вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить більше ніж 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, у разі прийняття загальними зборами акціонерів рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року;</p> <p>37) встановлення ліміту (розміру суми) вартості правочину для повноважень Директора на самостійне вчинення правочинів, які не є значними, щодо</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>розпорядження основними засобами Товариства, на укладання кредитних та депозитних угод, угод застави, іпотеки, без надання Наглядовою радою попередньої згоди на вчинення;</p> <p>38) прийняття рішення про вчинення правочинів, які не є значними, щодо розпорядження основними засобами Товариства, на укладання кредитних та депозитних угод, угод застави, іпотеки, якщо сума угоди перевищує ліміт (розмір суми) вартості правочину для повноважень Директора, встановлений Наглядовою радою;</p> <p>39) 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>40) прийняття рішення про залучення/обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>41) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка здійснює облік акцій, випущених Товариством, що належать акціонерам, які не уклали</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені, та надає Товариству додаткові послуги, в тому числі, але не виключно, виконання повноважень реєстраційної та/або лічильної комісії, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>42) ініціювання у разі необхідності проведення позачергових аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>43) формування (затвердження) складу експертних комісій (у тому числі з залученням незалежних сторонніх фахівців) для перевірки фактичного стану будь-яких напрямків фінансово-господарської діяльності Товариства, або діяльності посадових осіб Товариства у відповідності до їх повноважень, розгляд та затвердження висновків цих комісій;</p> <p>44) прийняття рішення та затвердження заходів по забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб;</p> <p>45) надсилання оферти акціонерам за наслідками придбання особою контрольного пакету акцій Товариства;</p> <p>46) затвердження</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>положень про комітети наглядової ради, якими регулюються питання утворення та діяльності зазначених комітетів;</p> <p>47) прийняття рішення про внесення змін до статуту Товариства у випадках, передбачених законодавством України;</p> <p>48) затвердження річного звіту (річної інформації емітента) Товариства;</p> <p>49) вирішення інших питань, крім тих, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із законодавством України та Статутом Товариства.</p>	
<p>Арнаут Олександр Миколайович</p>			<p>Член наглядової ради, Загальні збори акціонерів, Протокол №1/2023 від 24.03.2023р.</p>	<p>8.32. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Статутом та законодавством України. До виключної компетенції Наглядової ради належить:</p> <p>1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів законодавством України та Статутом, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;</p> <p>2) прийняття рішення про скликання та проведення річних або позачергових загальних зборів відповідно до</p>	<p>Рішенням загальних зборів акціонерів один раз на три роки.</p>

				<p>Статуту Товариства та у випадках, встановлених законодавством України; визначення дати їх проведення; способу проведення та/або місця; часу початку проведення загальних зборів та/або дати початку голосування з питань порядку денного; часу та порядку проведення реєстрації акціонерів (їх представників) для участі у загальних зборах;</p> <p>3) затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів; затвердження повідомлення про проведення загальних зборів; затвердження включення пропозицій до проекту порядку денного (крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів); затвердження порядку денного загальних зборів та визначення наявності або відсутності взаємозв'язку між питаннями, включених до порядку денного; затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування; визначає дата і час початку та завершення надсилання до депозитарної установи бюлетенів для голосування у разі проведення дистанційних загальних зборів; визначає дата і час початку та завершення голосування за допомогою авторизованої електронної системи у разі проведення</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>електронних загальних зборів;</p> <p>4) обрання членів реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством України; обрання головуючого та секретаря загальних зборів; визначення особи, що може відкрити очні загальні збори (крім випадків скликання позачергових загальних зборів акціонерами Товариства); визначення осіб, уповноважених на взаємодію з Центральним депозитарієм; визначення особи (осіб), уповноваженої (уповноважених) взаємодіяти з авторизованою електронною системою при проведенні очних або електронних загальних зборів;</p> <p>5) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>6) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, з урахуванням вимог встановлених чинним законодавством України;</p> <p>7) визначення способу надсилання персонального повідомлення акціонерам про</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>проведення загальних зборів та проекту порядку денного, а також порядку повідомлення акціонерів, які мають право вимагати обов'язкового викупу акцій, про право вимоги обов'язкового викупу акцій, у випадках передбачених законодавством України;</p> <p>8) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством України;</p> <p>9) прийняття рішення про емісію акцій для забезпечення погашення конвертованих облігацій товариства;</p> <p>10) прийняття рішення про розміщення товариством інших, ніж акції, цінних паперів;</p> <p>11) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>12) обрання та припинення повноважень (звільнення з посади, відсторонення від здійснення повноважень) Директора Товариства, призначення та звільнення тимчасово виконуючого обов'язки Директора Товариства;</p> <p>13) затвердження умов контракту з Директором Товариства, встановлення розміру його винагороди, внесення змін до діючого контракту; визначення особи, яка підписуватиме контракт (договір) від імені Товариства</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>з Директором;</p> <p>14) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства, у разі їх утворення;</p> <p>15) призначення і звільнення або відсторонення корпоративного секретаря Товариства; затвердження умов трудового договору (контракт) або цивільно-правового договору, що укладаються з корпоративним секретарем, визначення строку повноважень, встановлення розміру винагороди, обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору;</p> <p>16) обрання та припинення повноважень голови і членів ревізійної служби Товариства, визначення строку повноважень та кількісного складу;</p> <p>17) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора); 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>18) здійснення контролю за своєчасністю надання (розміщення, оприлюднення, опублікування) Товариством достовірної інформації про</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>його діяльність відповідно до законодавства; розміщення, (оприлюднення, опублікування) Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>19) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>20) узгодження умов договору на надання аудиторських послуг, встановлення розміру оплати його (її) послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;</p> <p>21) затвердження та надання рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду аудиторського звіту зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) щодо фінансової звітності Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>22) прийняття рішень про участь або відмову від участі Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>23) вирішення питань про створення будь-яких юридичних осіб та/або участь або відмову від участі в інших юридичних особах; визначення умов цивільно-правових угод щодо</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>придбання або відчуження прав на участь в інших суб'єктах господарювання, вирішення питань про їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>24) надання повноважень на участь в управлінні від імені Товариства в інших юридичних особах, засновником (учасником, акціонерам) яких є Товариство, шляхом участі у загальних зборах зі всіма повноваженнями засновника (учасника, акціонера), що передбачені законодавством України, представникам Товариства, в тому числі, у випадках коли цього вимагає законодавство України, Директору Товариства.</p> <p>25) прийняття рішень про створення (заснування) структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства, в тому числі: дочірніх підприємств, філій та представництв; затвердження їх Статутів та положень; затвердження річних результатів їх діяльності; прийняття рішень про їх реорганізацію та/або ліквідацію;</p> <p>26) управління від імені Товариства дочірніми підприємствами, засновником яких є Товариство, з правом вирішення всіх питань, що відповідно до Статутів дочірніх підприємств, відносяться до компетенції</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>засновника;</p> <p>27) управління від імені Товариства філіями та представництвами, з правом вирішення всіх питань, що відповідно до положень філій та представництв відносяться до компетенції головного підприємства;</p> <p>28) затвердження за поданням Директора керівників створених дочірніх підприємств - юридичних осіб;</p> <p>29) визначення умов оплати праці посадових осіб дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства;</p> <p>30) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради законодавством України у разі припинення Товариства (злиття, приєднання, поділ, виділ, перетворення, ліквідація);</p> <p>31) визначення видів економічної діяльності Товариства, відомості про здійснення яких вносяться до ЄДР юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань;</p> <p>32) визначення (прийняття рішення про зміну) адреси місцезнаходження Товариства;</p> <p>33) прийняття рішення про вчинення значних правочинів будь-якого характеру, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>річної фінансової звітності, та на вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість, з урахуванням обмежень встановлених законодавством України;</p> <p>34) прийняття рішення про вчинення значних правочинів будь-якого характеру у випадку, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, при умові дотримання вимог згідно чинного законодавства;</p> <p>35) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів будь-якого характеру у випадку, якщо ринкова вартість предмета значного правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, при умові дотримання вимог згідно чинного законодавства;</p> <p>36) у випадку доручення загальними зборами акціонерів Товариства визначати доцільність вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить більше ніж 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, у разі прийняття</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>загальними зборами акціонерів рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року;</p> <p>37) встановлення ліміту (розміру суми) вартості правочину для повноважень Директора на самостійне вчинення правочинів, які не є значними, щодо розпорядження основними засобами Товариства, на укладання кредитних та депозитних угод, угод застави, іпотеки, без надання Наглядовою радою попередньої згоди на вчинення;</p> <p>38) прийняття рішення про вчинення правочинів, які не є значними, щодо розпорядження основними засобами Товариства, на укладання кредитних та депозитних угод, угод застави, іпотеки, якщо сума угоди перевищує ліміт (розмір суми) вартості правочину для повноважень Директора, встановлений Наглядовою радою;</p> <p>39) 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>40) прийняття рішення про залучення/обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>41) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка здійснює облік акцій, випущених Товариством, що належать акціонерам, які не уклали договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені, та надає Товариству додаткові послуги, в тому числі, але не виключно, виконання повноважень реєстраційної та/або лічильної комісії, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>42) ініціювання у разі необхідності проведення позачергових аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>43) формування (затвердження) складу експертних комісій (у тому числі з залученням незалежних сторонніх фахівців) для перевірки фактичного стану будь-яких напрямків фінансово-господарської діяльності Товариства, або діяльності посадових осіб Товариства у відповідності до їх повноважень, розгляд та</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>затвердження висновків цих комісій;</p> <p>44) прийняття рішення та затвердження заходів по забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб;</p> <p>45) надсилання оферти акціонерам за наслідками придбання особою контрольного пакету акцій Товариства;</p> <p>46) затвердження положень про комітети наглядової ради, якими регулюються питання утворення та діяльності зазначених комітетів;</p> <p>47) прийняття рішення про внесення змін до статуту Товариства у випадках, передбачених законодавством України;</p> <p>48) затвердження річного звіту (річної інформації емітента) Товариства;</p> <p>49) вирішення інших питань, крім тих, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із законодавством України та Статутом Товариства.</p>	
Бельський Василь Валерійович			<p>Директор АТ "Гайворонський спецкар'єр", Згідно з статуту ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" та протоколу Наглядової Ради № 4 від 18 березня 2016 року Посадову особу обрано терміном на 5 років.</p>	<p>8.43. 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>Наглядова рада заключає контракт з директором на п'ять років.</p>

				<p>Директор підзвітний загальним зборам та Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень. Директор діє від імені Товариства в межах визначених Статутом, керуючись чинним законодавством України, рішеннями загальних зборів акціонерів та Наглядової ради. Права та обов'язки Директора Товариства визначаються Статутом, законодавством України, а також контрактом. Від імені Товариства контракт з Директором підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке підписання Наглядовою радою.</p> <p>8.44. До компетенції Директора відносяться питання:</p> <ol style="list-style-type: none">1) представлення Товариства у стосунках з державними, судовими та правоохоронними органами, організаціями, підприємствами та установами, незалежно від форми власності, як в Україні так і в інших країнах з усіх питань діяльності Товариства;2) здійснення керівництва господарською діяльністю Товариства, керування поточними справами Товариства;3) ефективне виконання завдань, поставлених перед ним загальними зборами чи Наглядовою радою;4) приймання рішень	
--	--	--	--	---	--

				<p>щодо напрямів використання фінансових ресурсів Товариства, отриманих за рахунок накопичення нерозподіленого прибутку;</p> <p>5) організація зовнішньоекономічної діяльності;</p> <p>6) вирішення питань організації виробництва, постачання, збуту, фінансування, кредитування, обліку і звітності, здійснення комерційних розрахунків, внутрішнього контролю, трудового розпорядку, інші питання діяльності працівників Товариства;</p> <p>7) організація виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог з охорони праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;</p> <p>8) взаємодія з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства;</p> <p>9) самостійне, без рішення Наглядової ради та загальних зборів, вчинення правочинів, які не є значними, тобто на суму до 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, щодо розпорядження основними засобами Товариства, укладення</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>кредитних та депозитних угод, угод застави, іпотеки, надання (отримання) поворотної та безповоротної фінансової допомоги, придбання (реалізації) будь-якої сировини та допоміжних матеріалів, придбання енергоносіїв та паливно-мастильних матеріалів, реалізації власної готової продукції та інших правочинів в рамках провадження звичайної господарської діяльності від імені Товариства;</p> <p>10) приймання рішень про введення в експлуатацію, виведення з експлуатації (консервація), списання та ліквідацію основних засобів, незалежно від їх вартості;</p> <p>11) затвердження договірних цін на продукцію, товари та тарифи на послуги, роботи;</p> <p>12) раціональне використання всіх ресурсів Товариства для одержання максимального прибутку;</p> <p>13) утворення підрозділів, відділів, необхідних для виконання цілей та завдань Товариства;</p> <p>14) затвердження внутрішніх положень підприємства, посадових інструкцій працівників, інструкцій, планів;</p> <p>15) затвердження штатного розкладу Товариства, прийом на роботу, вирішення питань щодо</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>переводу на інше місце роботи та звільнення працівників, застосування заходів заохочення та накладання стягнення;</p> <p>16) призначення своїх заступників, головного бухгалтера, головного інженера, економіста з фінансової роботи, головного механіка, головного енергетика за погодженням з Наглядовою радою Товариства;</p> <p>17) підготовка проектів нормативних актів, що визначають відносини між філіями та підрозділами Товариства;</p> <p>18) керівництво роботою внутрішніх структурних підрозділів та забезпечення виконання покладених на них завдань;</p> <p>19) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності в Товаристві;</p> <p>20) організаційне забезпечення проведення загальних зборів акціонерів Товариства;</p> <p>21) дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Наглядової ради та загальних зборів акціонерів;</p> <p>22) розробка проекту емісії</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>цінних паперів;</p> <p>23) організація випуску і розміщення цінних паперів Товариства;</p> <p>24) дії від імені Товариства при створенні спільних підприємств та/або участі Товариства в інших господарських товариствах, об'єднаннях;</p> <p>25) прийняття участі в управлінні від імені Товариства в інших юридичних особах, засновником (учасником, акціонерам) яких є Товариство, шляхом участі у загальних зборах зі всіма повноваженнями засновника (учасника, акціонера), що передбачені законодавством України;</p> <p>26) прийняття рішень про придбання цінних паперів та корпоративних прав у власність Товариства та/або відчуження цінних паперів та корпоративних прав, які є власністю Товариства;</p> <p>27) попередній розгляд усіх питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів акціонерів, організація підготовки цих питань та проектів рішень по ним;</p> <p>28) вирішення організаційних та технічних питань взаємодії з учасниками фондового ринку, що здійснюють обслуговування випуску цінних паперів</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>Товариства та облік акцій і акціонерів Товариства;</p> <p>29) розробка проекту колективного договору;</p> <p>30) укладання колективного договору, за погодженням з Наглядовою радою, з Радою трудового колективу;</p> <p>31) визначення щорічних кошторисів, штатного розкладу та посадових окладів співробітників Товариства, встановлення показників, розмірів та строків їх преміювання</p> <p>32) визначення фонду оплати праці, форм оплати та системи організації оплати праці;</p> <p>33) прийняття на роботу та звільнення з роботи співпрацівників Товариства, застосування заходів заохочення та накладання стягнення;</p> <p>34) винесення рішень про притягнення до відповідальності працівників Товариства (за винятком посадових осіб Товариства);</p> <p>35) вирішення питань підбору, розстановки, підготовки та перепідготовки кадрів;</p> <p>36) організація збереження майна Товариства і його належне використання;</p> <p>37) інші питання, що стосуються фінансово-господарської діяльності Товариства, крім тих, які</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>законодавством, Статутом або рішеннями загальних зборів віднесені до компетенції іншого органу Товариства.</p> <p>8.45. Для вирішення питань, що відносяться до його компетенції Директор має наступні повноваження:</p> <p>" без довіреності діяти від імені Товариства, представляти Товариство у взаємовідносинах з юридичними і фізичними особами, державними та іншими органами, установами і організаціями, в тому числі і банківськими та фінансовими установами, в правоохоронних органах та установах, як в межах України, так і за кордоном;</p> <p>" представляти інтереси Товариства самостійно або видавати довіреності (доручення) від імені Товариства на представлення його інтересів в місцевих загальних судах, місцевих господарських судах, місцевих адміністративних судах, апеляційних судах (з розгляду цивільних і кримінальних справ, справ про адміністративні правопорушення, з розгляду господарських справ, адміністративних справ), у Вищих спеціалізованих судах (Вищому суді з питань інтелектуальної власності; Вищому антикорупційному суді), Верховному Суді (в</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>тому числі у Великій Палаті Верховного Суду; Касаційному адміністративному суду; Касаційному господарському суду; Касаційному кримінальному суду; Касаційному цивільному суду, а також у всіх судових Палатах), в третейському суді, Європейському суді з прав людини, в усіх міжнародних судових органах, установах та інстанціях, з розгляду всіх спорів;</p> <p>" підписувати контракти, угоди, договори, будь-які правочини та документи, в тому числі у сфері зовнішньо - економічної діяльності Товариства;</p> <p>" видавати довіреності, доручення на здійснення дій від імені Товариства;</p> <p>" видавати накази, інструкції та інші акти, які стосуються поточної та оперативної діяльності Товариства;</p> <p>" розпоряджатися майном і грошовими коштами Товариства у межах, встановлених законодавством України та Статутом;</p> <p>" відкривати та закривати у банківських установах поточні та інші рахунки Товариства;</p> <p>" підписувати фінансові, банківські, процесуальні та інші документи;</p> <p>" підписувати від імені</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>Товариства колективний договір, зміни та доповнення до нього;</p> <p>" приймати на роботу, переводити та звільняти працівників, згідно з чинним законодавством;</p> <p>" укладати трудові угоди (контракти) з робітниками Товариства, вносити зміни та доповнення до них;</p> <p>" застосовувати до працівників заходи заохочення і накладати на них стягнення;</p> <p>" приймати рішення про відрядження, включаючи закордонні ділові відрядження;</p> <p>" визначати склад та обсяги відомостей, що становлять комерційну таємницю, порядок їх захисту;</p> <p>" здійснювати інші дії згідно з рішеннями загальних зборів, Наглядової ради.</p> <p>Рішення Директора оформляються у вигляді наказів та розпоряджень, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства.</p> <p>8.46. Директор забезпечує можливість ознайомлення державним органам та посадовим особам Товариства з документами та інформацією про діяльність Товариства, в межах компетенції відповідних державних органів та посадових осіб Товариства по регулюванню відповідних напрямків</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>діяльності Товариства. Відповідні документи та інформація надається державним органам та посадовим особам Товариства за їх письмовим запитом, в якому зазначається заявник, перелік документів чи інформації, яка запитується, термін надання відповідної інформації або документів.</p> <p>Надання відповідної інформації та/або документів Товариства фіксується у відповідному журналі видачі документів, ведення якого здійснюється у відповідності до окремого наказу Директора Товариства.</p>	
--	--	--	--	---	--

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення

Звіт незалежного аудитора
Товариства з обмеженою відповідальністю
"Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
щодо фінансової звітності
Акціонерного товариства
"Гайворонський спеціалізований кар`єр"
на 31 грудня 2023 року.

Кропивницький

2024 р.

Звіт незалежного аудитора
Товариства з обмеженою відповідальністю
"Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
щодо фінансової звітності
Акціонерного товариства
"Гайворонський спеціалізований кар`єр"
на 31 грудня 2023 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 2023 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 2023 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 Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) 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. Тривалість та вплив військових дій на території України на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності. 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 2023 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 2023 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. 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 складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за 2023 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 2023 року. Ми не виявили суттєвих викривлень у Звіті про управління Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за 2023 рік та не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.

Іншою інформацією є також річна інформація емітента цінних паперів за 2023 рік, яку ми очікуємо отримати після дати нашого звіту. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Управлінський персонал несе відповідальність за складання та подання річної інформації емітента цінних паперів за 2023 рік. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з річною інформацією емітента цінних паперів за 2023 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.

Коли ми ознайомимося з річною інформацією емітента, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

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

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар`єр" припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги, щодо незалежності та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обгрунтовано 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 № 1176/36798 (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 № 768/3639 -

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 № 768/3639;

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:

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 - № 4 від 12 лютого 2024 року;

Дата початку та закінчення проведення аудиту - 12.02.2024р. - 17.04.2024 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"
(номер реєстрації 100647)

Митецька О.В.

Дата звіту незалежного аудитора: 17 квітня 2024 року.

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період: Підприємство є платником екологічного податку та рентної плати за користування надрами. Має викиди в атмосферу зі стаціонарних джерел, скиди забруднюючих речовин у водні об'єкти та від розміщення відходів. Так за 2023 рік нараховано та сплачено до бюджету екологічного податку в сумі 64,2 тис.грн., рентної плати за користування надрами в сумі 4209,3 тис.грн. Турбота про навколишнє середовище та забезпечення високого рівня екологічної безпеки є невід'ємною частиною діяльності Товариства і забезпечує його сталий розвиток. З метою скорочення кількості утворення відходів виробництва і забезпечення безпечного поводження з ними запроваджено роздільне збирання для подальшої передачі їх спеціалізованим організаціям для утилізації. АТ "Гайворонський спеціалізований кар'єр" докладає значних зусиль для охорони довкілля, мінімізації негативного впливу на навколишнє середовище, збереження та відновлення природних ресурсів, реалізовує кроки, спрямовані на охорону атмосферного повітря, водних та земельних ресурсів, застосовує ефективні інноваційні технології. З метою раціонального використання водних ресурсів технологією передбачено та запроваджено повторне використання підземних вод у виробництві. 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.
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:
1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають	Соціальний ризик планованої діяльності визначається як ризик для групи людей, на

вплив на особу:	яку може вплинути впровадження об'єкта господарської діяльності, з урахуванням особливостей природно-техногенної системи.
2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	<p>Під кумулятивними впливами розуміється сукупність впливів від реалізації планованої діяльності та інших, що існують або плануються в найближчому майбутньому видів людської діяльності, які можуть призвести до значних негативних або позитивних впливів на навколишнє середовище або соціально-економічні умови, і які б не виявилися в разі відсутності інших видів діяльності, крім самої планованої діяльності.</p> <p>Кумулятивні ефекти можуть виникати з незначних за своїми окремими діями факторів, які, працюючи разом протягом тривалого періоду часу поступово накопичуючись, підсумовуючись згодом в одному і тому ж районі, можуть викликати значні наслідки.</p> <p>Акумуляція впливів відбувається в тому випадку, коли антропогенний вплив або інші фізичні або хімічні впливи на екосистему протягом часу перевершують її можливість їх асиміляції або трансформації.</p> <p>Відповідно до п. 1.4 "Порядку визначення величин фонових концентрацій забруднюючих речовин в атмосферному повітрі", затвердженого Наказом Міністерства екології та природних ресурсів України за № 286 від 30.07.2001 р. та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України за № 700/5891 від 15.09.2001 р., для кожного джерела викидів забруднюючих речовин (чи групи джерел підприємства або іншого об'єкта) величина фонові концентрації характеризує сумарну концентрацію цієї самої речовини, яка створюється всіма іншими джерелами забруднення підприємств та об'єктів населеного пункту (що мають викиди в атмосферу), за винятком тих, що розглядаються.</p> <p>Інформація про величини фонових концентрацій забруднюючих речовин представлено в додатку 15.</p> <p>Ступінь забруднення повітря біля земної поверхні викидами промислових підприємств обумовлюється не тільки кількістю забруднюючих речовин, які викидаються, але і їх розподіленням в просторі та часі, а також параметрами виходу пилогазоповітряної суміші. В атмосфері викинуті окремі частинки чи групи частинок рухаються завдяки молекулярній і турбулентній дифузії,</p>

		<p>інтенсивність яких при різних погодних умовах різна і визначається, головним чином, двома факторами: вектором швидкості вітру та вертикальним температурним градієнтом. Основним документом, який регламентує розрахунок розсіювання і визначення приземних концентрацій викидів промислових підприємств є "Методика розрахунку концентрацій в атмосферному повітрі шкідливих речовин, які містяться у викидах підприємств ОНД-86".</p> <p>В основу методики покладена умова, при якій найбільша концентрація кожної шкідливої речовини в приземному шарі атмосфери не повинна перевищувати максимально разову гранично допустимої концентрації (ГДК) даної шкідливої речовини в атмосферному повітрі. Розрахунок розсіювання шкідливих речовин в приземному шарі атмосфери проведений з урахуванням фонових концентрацій забруднюючих речовин (тобто з урахуванням всіх забруднювачів) за допомогою автоматизованої системи розрахунку розсіювання викидів шкідливих речовин "EOL+".</p> <p>Аналізуючи проведений розрахунок викидів забруднюючих речовин в приземному шарі атмосферного повітря (при штатному режимі роботи кар'єра з урахуванням фактичного стану забруднення атмосферного повітря), виявлено, що перевищень гранично допустимих викидів по жодній речовині не виявлено. Максимальні приземні концентрації на межі житлової забудови відповідають затвердженим нормативам.</p>
3	<p>Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:</p>	
	<p>Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:</p>	<p>При відкритій розробці родовищ корисних копалин виконують наступні роботи: - підготовка поверхні кар'єрного поля; - гірничо-будівельні роботи - проведення виїзних траншей для створення транспортних комунікацій та розрізних траншей, які створюють початковий фронт гірничих робіт; - розкривні роботи, які складаються із систематичного видалення розкривних порід з метою забезпечення доступу до корисної копалини та створенні потрібної довжини фронту робіт; - виймальні роботи - планомірний видобуток корисної копалини; - рекультивация (відновлювальні роботи) - виконання робіт щодо відновлення земель, що порушені гірничими роботами.</p>

		<p>Гірничі роботи проводяться за спеціальним дозволом (ліцензією) на користування надрами, який видається згідно з законодавством.</p> <p>Проведення гірничих робіт здійснюється відповідно до проектів і паспортів, розроблених і затверджених згідно з правилами безпеки, правилами технічної експлуатації. У разі фактичних чи прогнозованих змін гірничо-геологічних (виробничих) умов гірничі роботи припиняються до коригування та перезатвердження в установленому порядку проектів і паспортів. Проекти та паспорти доводяться до відома працівників гірничих підприємств у порядку, передбаченому правилами безпеки.</p> <p>План розвитку гірничих робіт підприємства щорічно розглядається та погоджується з органами гірничого нагляду.</p> <p>Основними екологічними вимогами у сфері проведення гірничих робіт є:</p> <ul style="list-style-type: none"> - розташування виробничих підрозділів гірничого підприємства, складів корисних копалин і відвалів порід з урахуванням можливості проведення профілактичних заходів щодо запобігання їх самозайманню; - застосування екологічно безпечних гірничих технологій; - організація санітарно-захисної зони між гірничим підприємством і жилими будівлями відповідно до законодавства; - запобігання осіданню, підтопленню, заболочуванню, засоленню, висушенню та забрудненню відходами виробництва поверхні землі; - запобігання несприятливому впливу водовідведення з гірничих виробок на рівень ґрунтових вод і поверхневі водні об'єкти; - зниження рівня викидів, скидів речовин, що забруднюють довкілля у процесі гірничого виробництва, та вжиття заходів щодо запобігання аварійним ситуаціям, пов'язаним із залповими та раптовими викидами і скидами; - своєчасне проведення рекультивації земель; - додержання інших вимог, передбачених законодавством про охорону навколишнього природного середовища.
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	У звітному 2023 році виконавчим органом питання та рішення щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядалися наглядовою радою та участю директора не розглядалися. Звіт з оцінки довкілля подавався у 2020 році, один раз на чотири роки.

	2. Перелік питань, які розглядалися радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Питання не розглядалися у звітному періоді. Звіт з оцінки довкілля подавався у 2020 році, один раз на чотири роки.
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність АТ "Гайворонський спецкар'єр" не має.	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Стейкхолдерів, на які мають вплив на досягнення АТ "Гайворонський спецкар'єр" стратегічних цілей не має.	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	д/н	

4. Дивіденд

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

Інформація про виплату дивідендів	У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	4 695 500	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0,78	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	17 568 382	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	26.04.2023	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	12.09.2023	
Спосіб виплати дивідендів	безпосередньо акціонерам	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Опис	<p>1. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів станом на 15 травня 2023 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 травня 2023 року.</p> <p>3. Томашевській С.В. отримати в Національній Депозитарії Реєстр акціонерів для виплати дивідендів станом на 15.05.2023 року.</p> <p>4. Головному бухгалтеру Волошиній Г.В. провести всі необхідні дії з підготовки по виплаті дивідендів з 15.05.2023 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>	

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

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Положення про наглядову раду	<p>Створення наглядової ради акціонерного товариства</p> <p>1. Наглядова рада акціонерного товариства (далі - наглядова рада) є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр" та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління товариством, а також контролює та регулює діяльність його виконавчого органу (директора АТ "Гайворонський спецкар'єр").</p> <p>2. Порядок роботи наглядової ради, права та обов'язки її членів, порядок виплати їм винагороди визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", статутом акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр", положенням про наглядову раду акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" , а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з кожним членом наглядової ради. Такий договір або контракт від імені товариства підписується уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням загальних зборів. У разі укладення з членом наглядової ради 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 свої повноваження іншій особі.</p> <p>Членам наглядової ради може виплачуватися винагорода за</p>	<p>https://www.gsk.co.ua/akcioner.html</p>

		<p>їхню діяльність. Порядок виплати винагороди членам наглядової ради встановлюється статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр" або положенням про наглядову раду, або положенням про винагороду членів наглядової ради.</p> <p>Прозорість діяльності наглядової ради акціонерного товариства</p> <p>1. Наглядова рада публічного АТ "Гайворонський спецкар'єр" щороку складає звіт про свою діяльність.</p> <p>У звіті наглядової ради відображається оцінка її діяльності, що має включати:</p> <ol style="list-style-type: none">1) оцінку її складу, структури та діяльності як колегіального органу;2) оцінку компетентності та ефективності кожного члена наглядової ради, у тому числі інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;3) оцінку незалежності кожного з незалежних членів наглядової ради;4) оцінку компетентності та ефективності кожного комітету наглядової ради, зокрема інформацію про перелік та персональний склад комітетів, їх функціональні повноваження, кількість проведених засідань та опис основних питань, які розглядали комітети. Комітет наглядової ради з питань аудиту (аудиторський комітет) окремо зазначає інформацію про оцінку незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту;5) оцінку виконання наглядовою радою поставлених цілей. <p>Звіт наглядової ради має містити інформацію про її внутрішню структуру,</p>	
--	--	--	--

		<p>процедури, що застосовуються під час прийняття нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово- господарській діяльності товариства.</p> <p>Компетенція наглядової ради акціонерного товариства</p> <p>1. До компетенції наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр".</p> <p>2. До виключної компетенції наглядової ради належить:</p> <p>1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що належать до виключної компетенції загальних зборів згідно із Законом України "Про акціонерні товариства", та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу товариства;</p> <p>2) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</p> <p>3) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою, якщо інше не встановлено статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр";</p> <p>4) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>5) прийняття рішення про проведення річних або позачергових загальних зборів відповідно до статуту АТ "Гайворонський спецкар'єр" та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";</p> <p>6) прийняття рішення про розміщення товариством інших, ніж акції, цінних паперів;</p>	
--	--	---	--

		<p>7) прийняття рішення про викуп розміщених товариством інших, ніж акції, цінних паперів;</p> <p>8) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";</p> <p>9) обрання та припинення повноважень голови і членів виконавчого органу АТ "Гайворонський спецкар'єр";</p> <p>10) затвердження умов контрактів, що укладаються з членами виконавчого органу АТ "Гайворонський спецкар'єр"; встановлення розміру їхньої винагороди; визначення особи, яка підписуватиме контракти (договори) від імені АТ "Гайворонський спецкар'єр" з головою та членами виконавчого органу АТ "Гайворонський спецкар'єр";</p> <p>11) прийняття рішення про відсторонення голови або члена виконавчого органу АТ "Гайворонський спецкар'єр" від здійснення повноважень, про обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу;</p> <p>12) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів АТ "Гайворонський спецкар'єр";</p> <p>13) призначення на посаду і звільнення з посади керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);</p> <p>14) 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>15) здійснення контролю за своєчасністю надання (оприлюднення) АТ "Гайворонський спецкар'єр" достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства,</p>	
--	--	--	--

		<p>опублікування товариством інформації про кодекс корпоративного управління товариства, що використовується товариством;</p> <p>16) розгляд звіту виконавчого органу АТ "Гайворонський спецар'ер" та затвердження заходів за результатами його розгляду в разі віднесення статутом АТ "Гайворонський спецар'ер" питання про обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу до виключної компетенції наглядової ради;</p> <p>17) обрання членів реєстраційної комісії, крім випадків, передбачених Законом;</p> <p>18) узгодження умов договору на надання аудиторських послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;</p> <p>19) затвердження та надання рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності щодо фінансової звітності товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>20) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";</p> <p>21) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" та мають право на участь у загальних зборах відповідно до Закону "Про акціонерні товариства";</p> <p>22) вирішення питань про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p>	
--	--	--	--

		<p>23) вирішення питань про створення та/або участь у будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>24) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів товариства, крім випадків, коли за рішенням наглядової ради вирішення зазначених питань делеговано виконавчому органу товариства;</p> <p>25) вирішення питань, що належать до компетенції наглядової ради згідно із Законом "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення товариства;</p> <p>26) прийняття рішення про збільшення розміру статутного капіталу товариства у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";</p> <p>27) прийняття рішення про внесення змін до статуту АТ "Гайворонський спецкар'єр" у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";</p> <p>28) прийняття рішення про вчинення значних правочинів або правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";</p> <p>29) 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>30) прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладається з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>31) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, що надає АТ "Гайворонський спецкар'єр" додаткові послуги,</p>	
--	--	--	--

		<p>затвердження умов договору, що укладається з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>32) надсилання офери акціонерам відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";</p> <p>33) затвердження положень про комітети наглядової ради, якими регулюються питання утворення та діяльності зазначених комітетів;</p> <p>34) вирішення інших питань, крім тих, що належать до виключної компетенції загальних зборів згідно із законом та статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр"</p> <p>3. Питання, що належать до виключної компетенції наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами товариства, крім загальних зборів у випадках, прямо передбачених Законом України "Про акціонерні товариства"..</p> <p>4. Посадові особи органів АТ "Гайворонський спецкар'єр" забезпечують членам наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" та статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр".</p> <p>5. Якщо кількість членів наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить половину або менше половини її загального складу, визначеного відповідно до вимог закону, наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань проведення загальних зборів для обрання решти членів наглядової ради, а в разі обрання членів наглядової ради шляхом кумулятивного голосування - для обрання всього складу наглядової ради. Обрання членів наглядової ради АТ "Гайворонський спецкар'єр"</p> <p>1. Члени наглядової ради</p>	
--	--	--	--

		<p>обираються загальними зборами на строк, встановлений статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр", але не більше ніж три роки.</p> <p>Якщо у встановлений Законом України "Про акціонерні товариства, строк загальними зборами не прийнято рішень, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", повноваження членів наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки і проведення загальних зборів.</p> <p>Особи, обрані членами наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.</p> <p>2. Членом наглядової ради може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу або корпоративним секретарем такого товариства.</p> <p>3. До складу наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів), та/або незалежні директори.</p> <p>Не можуть бути обрані до складу наглядової ради особи, визнані за рішенням суду винними в порушенні вимог Закону України "Про акціонерні товариства". Таке обмеження застосовується протягом трьох років з дати виконання такого рішення суду.</p> <p>Члени наглядової ради не можуть займати інші посади у відповідному товаристві.</p> <p>4. Під час обрання членів наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (реквізити акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником</p>	
--	--	---	--

		<p>акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про такого акціонера або акціонерів), чи він є кандидатом на посаду незалежного директора.</p> <p>5. Повноваження члена наглядової ради, обраного шляхом кумулятивного голосування, 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 загальних 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, на заміну свого представника - члена наглядової ради.</p> <p>Член наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.</p> <p>6. Повноваження члена наглядової ради є чинними з дня 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 дня отримання акціонерним товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого (яких) є відповідний член наглядової ради.</p> <p>Повідомлення про заміну члена наглядової ради - представника акціонера має містити</p>	
--	--	---	--

	<p>інформацію про нового члена наглядової ради, який призначається на заміну відкликаного (реквізити 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, має право 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, заподіяних акціонерному товариству таким членом наглядової ради.</p> <p>8. Акціонери мають право в порядку, передбаченому Законом України " Про акціонерні товариства", ознайомлюватися з письмовими повідомленнями.</p> <p>Обрання членів наглядової ради приватного акціонерного товариства здійснюється шляхом кумулятивного голосування, якщо інший спосіб не визначений статутом акціонерного товариства.</p> <p>9. Кількісний склад наглядової ради визначається статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр".</p> <p>10. Якщо кількість членів наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить менше половини її загального складу, визначеного відповідно до вимог закону, товариство</p>	
--	--	--

		<p>протягом трьох місяців має скликати загальні збори для обрання решти членів наглядової ради, а в разі обрання членів наглядової ради шляхом кумулятивного голосування - для обрання повного складу наглядової ради акціонерного товариства.</p> <p>Голова наглядової ради акціонерного товариства</p> <p>1. Голова наглядової ради обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від загального складу наглядової ради, якщо інше не передбачено статутом акціонерного товариства.</p> <p>Наглядова рада має право в будь-який час обрати нового голову наглядової ради.</p> <p>2. Голова наглядової ради організовує її роботу, скликає та проводить засідання наглядової ради та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр" та положенням про наглядову раду.</p> <p>3. У разі неможливості виконання головою наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів наглядової ради за її рішенням, якщо інше не передбачено статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр" або положенням про наглядову раду акціонерного товариства.</p> <p>Засідання наглядової ради акціонерного товариства</p> <p>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 товариства чи його члена, інших осіб, визначених статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр", які беруть участь у засіданні наглядової ради.</p>	
--	--	--	--

		<p>На вимогу наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь члени виконавчого органу товариства та інші визначені наглядовою радою особи в порядку, встановленому положенням про наглядову раду.</p> <p>Засідання наглядової ради проводяться за потреби з періодичністю, визначеною статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр".</p> <p>У засіданні наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу.</p> <p>2. Засідання наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу, за умови, що інше не передбачено статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр".</p> <p>У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів наглядової ради і до обрання повного 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 загального складу.</p> <p>3. Рішення наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів наглядової ради від їх загальної кількості, які мають право голосу, якщо для прийняття такого рішення статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр" не передбачено більшої кількості голосів.</p> <p>4. На засіданні наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос.</p> <p>Статутом АТ "Гайворонський</p>	
--	--	--	--

		<p>спецкар'єр" може передбачитися право вирішального голосу голови наглядової ради у разі рівного розподілу голосів членів наглядової ради під час прийняття рішень.</p> <p>5. Протокол засідання наглядової ради оформлюється протягом п'яти робочих днів після проведення засідання. Протокол засідання наглядової ради може складатися у формі електронного документа, на який накладаються кваліфіковані електронні підписи голови наглядової ради та секретаря такого засідання.</p> <p>6. За рішенням наглядової ради може здійснюватися фіксація з використанням технічних засобів всього засідання ради або розгляду нею окремого питання.</p> <p>7. Порядок організації, проведення засідань наглядової ради та її комітетів, складання протоколів засідань наглядової ради та її комітетів, зберігання та надання доступу до матеріалів засідань наглядової ради та її комітетів визначається статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр", положенням про наглядову раду.</p> <p>8. Статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр" або положенням про наглядову раду може передбачитися можливість проведення засідання наглядової ради та/або прийняття нею рішень шляхом опитування, зокрема з використання програмно-технічного комплексу, або шляхом проведення аудіо- чи відеоконференції, а також визначитися порядок проведення таких засідань.</p> <p>Дострокове припинення повноважень членів наглядової ради акціонерного товариства</p> <p>1. Загальні збори можуть прийняти рішення про</p>	
--	--	--	--

		<p>дострокове припинення повноважень членів наглядової ради та одночасне обрання нових членів.</p> <p>Без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:</p> <p>1) за його бажанням, за умови письмового повідомлення про це товариства за два тижні;</p> <p>2) за його бажанням у разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я;</p> <p>3) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради;</p> <p>4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;</p> <p>5) у разі отримання товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера;</p> <p>Статутом АТ "Гайворонський спецкар'єр" можуть бути передбачені додаткові підстави для припинення повноважень члена наглядової ради.</p> <p>З припиненням повноважень члена наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.</p> <p>9. У разі якщо обрання членів наглядової ради здійснювалося шляхом кумулятивного голосування, загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення</p>	
--	--	---	--

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

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	24.04.2023	https://www.gsk.co.ua/akcioner.html

2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	24.04.2023	https://www.gsk.co.ua/akcioner.html
3	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів	24.04.2023	https://www.gsk.co.ua/akcioner.html
4	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	14.09.2023	https://www.gsk.co.ua/akcioner.html

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"	Дата	КОДИ 01.01.2024
	Кіровоградська обл.	за ЄДРПОУ	20657268
	Акціонерне товариство	за КАТОТГГ	UA3502005001 0071459
	Добування піску, гравію, глини і каоліну	за КОПФГ	230
		за КВЕД	08.12
Середня кількість працівників: 81 Адреса, телефон: 26300 Гайворон, Кар'єрський 2, 067-520-46-31 Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності			
			v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2023 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2	2
первісна вартість	1001	4	4
накопичена амортизація	1002	(2)	(2)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	53 796	49 397
первісна вартість	1011	144 086	151 712
знос	1012	(90 290)	(102 315)
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	2 716	2 596
Усього за розділом I	1095	56 514	51 995
II. Оборотні активи			

Запаси	1100	51 046	51 730
Виробничі запаси	1101	9 720	15 505
Незавершене виробництво	1102	190	45
Готова продукція	1103	41 136	36 141
Товари	1104	0	39
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 242	3 978
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9	7
з бюджетом	1135	444	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	444	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	34 568	32 552
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	73 589	65 184
Готівка	1166	14	22
Рахунки в банках	1167	73 575	65 162
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	3 388	2 151
Усього за розділом II	1195	167 286	155 602
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	223 800	207 597

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього 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	184 847	186 695
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	186 379	188 227
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	0	487
розрахунками з бюджетом	1620	946	2 771
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	820
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	637	842
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	1 041
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 337	1 609
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	34 501	12 620
Усього за розділом III	1695	37 421	19 370
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	223 800	207 597

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 утримувани для продажу, та активи, включені у ліквідаційні групи, класифіковані, як утримувани для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувани 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.

Керівник

Бельський Василь

Головний бухгалтер

Волошина Галина

Підприємство

Акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2024
20657268

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2023 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	121 516	50 924
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	(69 292)	(25 820)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	52 224	25 104
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	(14 084)	(7 830)
Витрати на збут	2150	(30 604)	(15 703)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(0)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	7 536	1 571
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	429	208
Інші доходи	2240	2 984	17 009
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2 806)	(6 931)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	8 143	11 857
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1 599	-2 466
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	6 544	9 391
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	6 544	9 391

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	29 221	14 410
Витрати на оплату праці	2505	20 917	18 431
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 633	3 465
Амортизація	2515	12 082	13 102
Інші операційні витрати	2520	65 148	35 255
Разом	2550	131 001	84 663

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	1,090000	1,565170
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1,090000	1,565170
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,78	2,19

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

01.01.2024

20657268

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	137 645	62 403
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	193	489
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	411	33
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	0	129
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	31	3
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(92 700)	(36 512)
Праці	3105	(15 893)	(13 653)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 875)	(4 616)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18 681)	(15 937)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(335)	(4 111)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 667)	(5 466)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(10 679)	(6 360)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(353)	(732)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(146)	(235)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(920)	(483)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4 712	-9 111
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	429	208
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	(0)	(1 600)
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	429	-1 392
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	(16 426)	(4)
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	-16 426	-4
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-11 285	-10 507
Залишок коштів на початок року	3405	73 589	67 106
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 880	16 990
Залишок коштів на кінець року	3415	65 184	73 589

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

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	1 848	0	0	1 848
Залишок на кінець року	4300	300	0	0	1 232	186 695	0	0	188 227

Примітки: Склад власного капіталу наведено у першому розділі пасиву Балансу (ф.№1), який включає статутний капітал, пайовий капітал, додатковий вкладений капітал, інший додатковий капітал, резервний капітал, нерозподілений прибуток, неоплачений капітал, вилучений капітал. Власний капітал є основним показником фінансової стабільності підприємства, що забезпечується за рахунок власних внутрішніх джерел. Будь-яка зміна власного капіталу протягом звітного року повинна бути проаналізована власниками підприємства та іншими зацікавленими особами, в тому числі потенційними інвесторами, кредиторами, державними органами, з метою прийняття відповідних рішень. При цьому важливою є інформація не лише про зміни, що відбулися, але і їх джерела. Дані балансу не розкривають причин зміни розміру окремих видів власного капіталу. Для цього передбачена окрема форма річної фінансової звітності підприємства - Звіт про власний капітал (ф.№4).

Структура і склад Звіту про власний капітал (ф.№4) передбачають розкриття причин, які протягом звітного року вплинули на структуру та величину власного капіталу підприємства. Графічно Звіт про власний капітал (ф.№4) є оборотною відомістю з елементами шахової відомості в розрізі окремих видів власного капіталу підприємства та причин їх зміни. Операції, що призводять до зміни розміру власного капіталу, групуються за однорідними статтями і розміщуються по горизонталі Звіту (ф. №4), а види власного капіталу - по вертикалі за окремими графами. На перетині відповідних вертикальних граф і горизонтальних рядків записуються необхідні дані, що призвели до зміни окремих видів власного капіталу. Форма Звіту про власний капітал і методика його заповнення визначаються

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 2023 року:

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

1. Інформація про Компанію.

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

Код ЄДРПОУ - 20657268;

Організаційно-правова форма - акціонерне товариство;

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

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

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** Кількість акцій (штук) Від загальної кількості акцій (у відсотках) Кількість за видами акцій

	прості іменні	привілейовані	іменні		
Зубарев Олег Олексійович	1800000	30	1800000	0	
Бахмач Євгеній Степанович	2632207		43.87011	2632207	0
Зубарева Катерина Олегівна	432294		7.20490	432294	0
Зубарева Олена Олегівна	476628		7.94380	476628	0

Шабанов Сергій Вікторович	417472	6.957866	417472	0
Усього	5329641	95.97667	5329641	0

Основною метою АТ "Гайворонський спеціалізований кар`ер" 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, глин і каоліну.

Основним ринком для реалізації продукції Компанії є Україна та деякі закордонні компанії з інших країн.

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

Операційне середовище

Діяльність Компанії здійснюється в Україні, політична й економічна ситуація в країні в останні роки є нестабільною.

24 лютого 2022 року росія розпочала повномасштабне вторгнення на територію України. У зв'язку з цим наразі є суттєва невизначеність щодо подальшого стану економіки України. Враховуючи непередбачуваність воєнних дій, важко оцінити загальний вплив на економіку. Наразі Уряд України визначив оборонну галузь та забезпечення соціальних виплат пріоритетними напрямками, уникаючи при цьому дефолту зобов'язань по зовнішньому боргу. Бізнес продовжує працювати, наскільки це можливо за умов війни, та сплачувати податки, відповідно забезпечуючи необхідний для фінансової системи обіг грошових коштів.

Не припиняються ракетні удари по різних містах України. Вже загинули та поранені десятки тисяч мирних жителів та військових, зруйнована велика кількість об'єктів як військової, так і цивільної інфраструктури, а саме: аеропорти, військові бази, житлові будинки, лікарні, школи, складські приміщення, виробничі потужності, тощо.

Більш широкі економічні наслідки цих подій включають:

о підрив підприємницької та господарської діяльності в Україні, негативний вплив на більшість галузей економіки,

о зростання економічної невизначеності, коливання цін на активи та обмінних курсів валют.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належних заходів на підтримку стабільної діяльності Компанії, необхідних за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу. 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 2023 року на веб-сайті Міністерства фінансів України (https://mof.gov.ua/uk/translation_of_international_financial_reporting_standarts_2023-718). 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 2023 року Компанією не підготовлено фінансову звітність за МСФЗ в єдиному електронному форматі (iXBRL) за 2023 рік. Керівництво Компанії планує підготувати та надати звіт в єдиному електронному форматі iXBRL за 2023 рік.

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 2023 рік один операційний сегмент - добування піску та гравію.

Основні засоби.

Компанія обліковує основні засоби у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби". Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом якщо є ймовірність майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом, котрі надійдуть до Компанії та собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

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

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

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

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

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

Компанія встановлює такі групи основних засобів та строки корисної експлуатації:

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

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	-	!
---	---	---

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 відповідно
природними ресурсами (право до правовстановлюючого
користування надрами, іншими документа
ресурсами природного середовища,
геологічною та іншою
інформацією про природне
середовище);

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

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

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

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

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

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

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

Фінансові зобов'язання

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

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

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

різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

Класифікація поточна та непоточна.

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

Актив класифікується як поточний, якщо:

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

Інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання класифікується як поточне, якщо:

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

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

Витрати на позики.

У відповідності до МСБО 23 "Витрати на позики" Компанія визнає витрати на позики, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу і є собівартістю такого активу та інші витрати на позики, які визнаються як витрати.

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

Пенсійні зобов'язання та інші виплати персоналу.

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

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

Компанія проводить такі виплати працівникам:

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

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

Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи .

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

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

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

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

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

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

Умовними зобов'язаннями Компанія визнає можливі зобов'язання , які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією або це можуть бути існуючі зобов'язання, які виникли в результаті минулих подій, але вибуття ресурсів щодо їх погашення є малоймовірним 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 орендне зобов'язання оцінене за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

Собівартість активу з права користування складається з:

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

Компанія може вирішити не застосовувати ці вимоги до:

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

Компанія, виступаючи орендодавцем, класифікує кожен зі своїх оренд або як операційну оренду, або як фінансову оренду.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив.

Компанія обліковує модифікацію оренди у разі змін умов та обставин конкретного договору.

Базовий актив залишається в складі основних засобів (із відповідним нарахуванням амортизації та тестування на предмет зменшення корисності) або переведений до інвестиційної нерухомості. Витрати, пов'язані з укладанням договору оренди, можуть визнаватися в активах. У складі доходів : орендний дохід на прямолінійній основі згідно з графіком розрахунків (щомісячно протягом оренди). У складі витрат періоду: усі витрати, пов'язані з отриманням доходу від активу, зокрема і на амортизацію. У доходах та витратах: чиста сума всіх доходів та витрат від зміни справедливої вартості інвестиційної нерухомості. Платежі за оренду відображаються у складі прибутків і збитків протягом усього строку відповідної оренди. Розкриття інформації про операції з оренди проводиться Компанією у відповідності з МСФЗ 16 "Оренда".

Доходи і витрати.

Компанія застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" до обліку доходу. Компанія обліковує договір з клієнтом тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії:

- сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;
 - Компанія може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;
 - Компанія може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;
 - договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або сума майбутніх грошових потоків Компанії зміняться внаслідок договору); та
 - цілком імовірно, що Компанія отримає компенсацію, на яку воно матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту.
- Модифікація договору - це зміна обсягу або ціни (чи обох) договору, затверджена сторонами договору. Модифікація договору існує, коли сторони договору затвердили модифікацію, яка або створює нові, або змінює існуючі юридично обов'язкові права та обов'язки сторін договору.

На момент укладення договору Компанія оцінює товари або послуги, обіцяні в договорі з клієнтом, та визначає як зобов'язання щодо виконання кожну обіцянку:

- передати клієнтові або товар чи послугу (або сукупність товарів чи послуг), які є відокремленими;
- або серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та передаються клієнтові за однією і тією самою схемою.

Щоб визначити ціну операції, Компанія розглядає умови договору та свою звичну практику бізнесу. Ціна операції - це сума компенсації, яку Компанія очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання здійснюється для того, щоб Компанія розподілила ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання (або відокремлений товар або послугу) у сумі, яка відображає суму компенсації, на яку воно сподівається отримати право в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг клієнтові. Для досягнення поставленої мети розподілу ціни операції Компанія розподіляє ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання, визначене у договорі, виходячи з відносної окремо взятої ціни продажу.

Виручка визнається Компанією в момент, коли кожне зобов'язання за договором виконано. Компанія може визнавати виручку протягом певного періоду або миттєво. Виручка визнається миттєво, крім випадків, коли одночасно виконуються такі умови:

- клієнт отримує і споживає вигоди від результатів роботи виконавця відповідно до виконаних робіт;
- результати роботи виконавця створюють або покращують актив, контрольований замовником;
- актив, 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 оподатковуваному прибутку.

Якщо є ймовірність того, що відшкодування або компенсація балансової вартості активу чи зобов'язання збільшить (зменшить) суму майбутніх податкових платежів порівняно з тим, якими вони були у разі відсутності податкових наслідків відшкодування або компенсації, Компанія, визнає відстрочене податкове зобов'язання (відстрочений податковий актив).

Компанія оцінює поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та попередній періоди за сумою, очікуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство для розрахунку цієї суми - це ставки і законодавство, прийняті на звітну дату.

Компанія визначає відстрочені податкові активи і зобов'язання на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню та перенесеними податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що Компанія матиме оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань.

Відстрочений податок, що відноситься до статей, визнаних не у складі прибутку або збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку.

Статті відстрочених податків визнаються відповідно до операцій, на яких вони ґрунтуються, або у складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО10 "Події після звітного періоду" Компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Компанія визначає два типи подій:

- події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду(події , які вимагають коригування після звітного періоду);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Згідно вимог МСБО 10 "Події після звітного періоду" Компанія коригує фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та розкриває інформацію про такі коригування.

Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими. Компанія стверджує, що не буде складати фінансової звітності на основі припущення безперервності, якщо події після звітного періоду свідчать про неприйнятність припущення безперервності.

Зв'язані сторони.

Компанія у відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" розкриває у фінансовій звітності інформацію, необхідну для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості.

Зв'язаними особами Компанія вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Підприємство - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що контролює Підприємство - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що перебуває під спільним контролем разом з Підприємством ;
- інше, передбачене МСБО 24.

Суттєві облікові судження, оцінки й припущення

При складанні фінансової звітності згідно за МСФЗ керівництво використовувало професійні судження, допущення та розрахункові оцінки, які мають відношення до питань відображення активів і зобов'язань та розкриття інформації щодо умовних активів і зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнятись 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 послідовних 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.

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

- " Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні";
- " Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами";
- " Зміни до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - "Орендні зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди";
- " Зміни до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Угоди про фінансування постачальника";
- " Зміни до МСБО (IAS) 21 "Вплив змін валютних курсів" - "Відсутність конвертованості".

Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" - "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні".

Уточнено, що зобов'язання класифікується як непоточне, якщо суб'єкт господарювання має право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців - це право має існувати на дату закінчення звітного періоду. Право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців після закінчення звітного періоду має бути реальним і має існувати на дату закінчення звітного періоду, незалежно від того, чи суб'єкт господарювання планує скористатися цим правом.

Якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання суб'єктом господарювання певних умов, то таке право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо суб'єкт господарювання виконав ці умови на дату закінчення звітного періоду. Необхідно виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше. На класифікацію зобов'язання не впливає ймовірність того, що суб'єкт господарювання використає своє право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців після закінчення звітного періоду.

Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" - "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами" передбачають, що, суб'єкт господарювання може класифікувати зобов'язання, що виникають за кредитною угодою, як непоточні, якщо право суб'єкта господарювання відстрочити погашення цих зобов'язань обумовлене виконанням суб'єктом господарювання спеціальних умов протягом дванадцяти місяців після завершення звітного періоду.

Зокрема, в примітках необхідно буде розкрити інформацію, що дає змогу користувачам фінансової звітності зрозуміти ризик того, що зобов'язання можуть стати такими, що підлягають поверненню протягом 12 місяців після завершення звітного періоду:

- а) інформацію про спеціальні умови (включно з характером спеціальних умов і тим, коли від суб'єкта господарювання вимагається їх виконувати) та балансову вартість пов'язаних зобов'язань;
- б) факти та обставини, якщо такі існують, які вказують на те, що суб'єктові господарювання може бути складно виконувати спеціальні умови: наприклад, про те, що суб'єкт господарювання протягом звітного періоду чи після його завершення вчинив дії, спрямовані на уникнення чи обмеження наслідків потенційного порушення.

Зміни до МСФЗ 16 "Оренда" пояснюють, як суб'єкт господарювання відображає в обліку продаж і зворотну оренду після дати операції.

Операція продажу з подальшою орендою - це операція, за якою суб'єкт господарювання продає актив і орендує той самий актив у нового власника на певний період часу.

Внесені зміни доповнюють вимоги МСФЗ 16 щодо продажу та зворотної оренди, тим самим підтримуючи послідовне застосування цього стандарту.

А саме, змінами уточнено, що орендар-продавець не визнає ніякої суми прибутку або збитку, що стосується права користування, збереженого за орендарем-продавцем. Разом з тим, це не позбавляє орендаря-продавця права визнавати у прибутку або збитку будь-який прибуток або збиток, пов'язаний з частковим або повним припиненням такої оренди.

Змінами до МСФЗ 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - "Угоди фінансування постачальників" передбачено вимоги до розкриття інформації про свої угоди фінансування постачальників, яка надає користувачам фінансової звітності можливість оцінювати вплив таких угод на зобов'язання та рух грошових коштів суб'єкта господарювання та його експозицію щодо ризику ліквідності.

Ключові зміни до МСФЗ 7 та МСБО 7 включають вимоги до розкриття:

" умов угод про фінансування;

" балансової вартості фінансових зобов'язань, що є частиною угод про фінансування постачальників та статті, в яких відображені ці зобов'язання;

" балансової вартості фінансових зобов'язань, за якими постачальники вже отримали оплату від постачальників фінансових послуг;

" діапазону строків оплати як за фінансовими зобов'язаннями, які є частиною цих угод.

Згідно з змінами, суб'єкти господарювання мають розкривати тип та вплив негрошових змін балансової вартості фінансових зобов'язань, які є частиною угоди про фінансування постачальників.

Зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати, протягом першого року порівняльна інформація не потрібна.

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

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

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

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

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

б) використаний(і) спот-курс(и);

в) процес оцінки;

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

Стандарти зі сталого розвитку

У червні 2023 року Радою зі сталого розвитку були випущені стандарти фінансової звітності зі сталого розвитку:

" МСФЗ S1 "Загальні вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі сталим розвитком" (IFRS S1 General Requirements for Disclosure of Sustainability-related Financial Information) (далі - МСФЗ S1);

" МСФЗ S2 "Розкриття інформації, пов'язаної з кліматом" (IFRS S2 Climate-related Disclosures) (далі - МСФЗ S2) .

Стандарти МСФЗ S1 та МСФЗ S2 набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2024 року. Ці стандарти встановлюють вимоги до розкриття інформації про ризики та можливості, пов'язані зі сталим розвитком та зміною клімату, які можуть вплинути на грошові потоки суб'єкта господарювання, доступ до фінансування або вартість капіталу в короткостроковій, середньостроковій або довгостроковій перспективі.

У січні 2023 року вступила у силу ДИРЕКТИВА (ЄС) 2022/2464 ЄВРОПЕЙСЬКОГО ПАРЛАМЕНТУ І РАДИ від 14 грудня 2022 року про внесення змін до Регламенту (ЄС) № 537/2014, Директиви 2004/109/ЄС, Директиви 2006/43/ЄС і Директиви 2013/34/ЄС щодо корпоративної звітності зі

сталого розвитку (Corporate Sustainability Reporting Directive, або CSRD) (далі - Директива 2022/2464/ЄС). Її вимоги поширюються на більшу кількість суб'єктів господарювання резидентів та нерезидентів ЄС, вона замінить директиву 2014/95/EU вже з січня 2025 року.

Директива 2022/2464/ЄС потребує імплементації в законодавство України, її основними вимогами є:

- " впровадження Звіту зі сталого розвитку (стаття 19a);
- " розроблення Комісією стандартів звітності зі сталого розвитку (стаття 29b);
- " єдиний електронний формат звітності (стаття 29d);
- " окремі вимоги до аудиту звіту зі сталого розвитку (в т. ч. зміни до Директиви 2006/43/ЄС).

Директива 2013/34/ЄС імплементована в законодавство України шляхом внесення змін до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", а Директива 2006/43/ЄС - шляхом внесення змін до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" відповідно.

Розкриття інформації у Звіті сталого розвитку відносяться в цілому до діяльності суб'єкта господарювання, зокрема така інформація:

- " опірність бізнес-моделі та стратегії підприємства до ризиків, пов'язаних із питаннями сталого розвитку;
- " опис ролі, яку адміністративні органи, органи управління та нагляду відіграють щодо питань сталого розвитку, їхніх експертних знань і навичок, що потрібні для виконання цієї ролі, або наявність у таких органів доступу до зазначених експертних знань і навичок;
- " інформація про існування схем заохочення, пов'язаних із питаннями сталого розвитку, яке пропонується членам адміністративних органів, органів управління та нагляду;
- " опис основних ризиків для підприємства, зумовлених питаннями сталого розвитку та інше.

Звіт зі сталого розвитку може бути частиною Звіту про корпоративне управління.

Оскільки перші звіти про сталий розвиток відповідно до Директиви 2022/2464/ЄС мають бути подані у 2025 році - для суб'єктів господарювання, фінансовий рік яких закінчується 31 грудня 2024 року, то таким суб'єктам вже зараз потрібно оцінити готовність до їх запровадження.

У грудні 2023 року опубліковано ДЕЛЕГОВАНИЙ РЕГЛАМЕНТ КОМІСІЇ (ЄС) 2023/2772 від 31 липня 2023 року - доповнення Директиви 2013/34/ЄС Європейського Парламенту та Ради щодо стандартів звітності у сфері сталого розвитку, який має застосовуватися з 1 січня 2024 року. Цим Регламентом затверджено Європейські стандарти звітності зі сталого розвитку (ESRS). Вони охоплюють як вимоги до розкриття інформації про суб'єкт господарювання, так і основні положення щодо впливу діяльності суб'єкта господарювання на екологію, соціальну сферу, а також питання управління всередині суб'єкта господарювання. На сьогодні в законодавстві України відсутні вимоги щодо складання та подання Звіту про сталий розвиток, проте питання перебуває на стадії опрацювання, тому суб'єктам господарювання необхідно розпочинати підготовчу роботу щодо вивчення та аналізу інформації, необхідної для складання Звіту про сталий розвиток.

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 2023 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 реалізовує 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 2023 році не відбувалось;
- Обмеження доступу до грошових коштів та еквівалентів або обмеження грошових операцій не відбувалося.

Основна невизначеність умов функціонування Компанії пов'язана із неможливістю 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 - 6544 тис. грн. За попередній 2022 рік Компанія визнала результатом своєї діяльності прибуток в сумі - 9391 тис. грн.

Прибуток зменшився у порівнянні з 2022 роком на 2847 тис. грн.

Чисті активи Компанії за станом на 31 грудня 2023 року визнані в сумі - 188227 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 2022 року були визнані в сумі - 186379 тис. грн. Чисті активи Компанії зросли у порівнянні з 2022 роком на 1848 тис. грн.

Для порівняння сума акціонерного капіталу за станом на 31 грудня 2023 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 була 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 2023 року визначена в сумі 49397 тис. грн., собівартість придбання - 151712 тис. грн., амортизація - 102315 тис. грн., а саме:

Групи За 2022 рік За 2023 рік

Будівлі, споруди, передавальні пристрої 7894 7288

Машини та обладнання 14366 15016

Транспортні засоби 16865 12410

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 15 4

Інші необоротні активи засоби 71 105

Капітальне будівництво, придбання основних засобів, виготовлення основних засобів 14585 14574

За станом на 31 грудня 2023 року витрати з придбання основних засобів становлять - 151 тис. грн. За період 2023 року Компанія придбала основні засоби:

- Інші необоротні активи - 151 тис. грн.

За період 2023 року Компанія виготовляла основні засоби. Витрати з виготовлення основних засобів становлять - 7701 тис. грн.:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої - 333 тис. грн.

- Машини та обладнання - 6035 тис. грн.

- Транспортні засоби - 1182 тис. грн.

Вибуття основних засобів в 2023 році визначено в сумі - 64 тис. грн.

В 2023 році було вибуття основних засобів в зв'язку з ліквідацією.

За 2023 рік Компанія нарахувала амортизації в сумі 12082 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2022 року витрати з придбання основних засобів становили- 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.

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 2023 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 2023 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2023 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Вартість нематеріальних активів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року визнана в сумі - 2 тис. грн., у порівнянні з 2022 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, 2023 років вибуття нематеріальних активів не було.

Компанія володіє всіма правами на свої нематеріальні активи.

Компанія переглянула балансову вартість нематеріальних активів на 31 грудня 2023 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 2023 року сума очікуваного відшкодування нематеріальних активів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2023 року збиток від зменшення корисності нематеріальних активів не визнається.

7. Запаси.

За станом на 31 грудня 2023 року компанія визначала у складі поточних активів запаси в сумі 51730 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 2023 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 класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає на 31 грудня 2023 року такі класи запасів:

- виробничі запаси - 51505 тис. грн.;
- незавершене виробництво - 45 тис. грн.;
- готова продукція - 36141 тис. грн.;
- товари - 39 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 2023 року є такими, що придбані та вироблені останніми.

Компанія застосовує дану формулу до всіх запасів, що визнані в залишках на 31 грудня 2023 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 2023 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 2023 року компанія визнає такі непоточні фінансові активи:

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає непоточним фінансовим активом непоточні активи товариства по розробці кар'єру, які будуть визнані в подальших періодах в сумі 2596 тис. грн., а за 2022 рік визнавала в сумі - 2716 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2023 року компанія визнає такі поточні фінансові активи:

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість вітчизняних та іноземних покупців в сумі 3978 тис. грн., котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги, а за 2022 р. - 4242 тис. грн. Дебіторська заборгованість зменшилась на 264 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 7 тис. грн., за 2022 рік - 9 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії складає за 2023 рік - 32552 тис. грн. Стаття складає 16 відсотків валюти балансу і потребує детального розкриття в розрізі контрагентів:

- за станом на 31 грудня 2023 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 - 2345 тис. грн., а саме : за станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає поточним фінансовим активом іншу дебіторську заборгованість за авансами сплаченими в сумі - 461 тис. грн. ; за розрахунками з іншими дебіторами - 1884 тис. грн. Стаття складає менше ніж 1 відсоток від валюти балансу і не потребує детального розкриття.

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії складала за 2022 рік - 34568 тис. грн.

Стаття складала 15 відсотків валюти балансу і потребувала детального розкриття в розрізі контрагентів:

- за станом на 31 грудня 2022 року Компанія визначала 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 визнавала поточним фінансовим активом іншу дебіторську заборгованість за авансами сплаченими в сумі - 164 тис. грн. ; за розрахунками з іншими дебіторами - 4197 тис. грн. Стаття складала менше ніж 2 відсотки від валюти балансу і не потребувала детального розкриття.

Компанія визнає за станом на 31 грудня 2023 року поточним фінансовим активом грошові кошти, що знаходяться на поточних та інших рахунках банківських установ та в касі Компанії в сумі 65184 тис. грн.:

- в національній валюті - 1697 тис. грн.;

- в іноземній валюті в сумі - 63487 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2023 року грошові кошти Компанії в сумі 65184 тис. грн. зосереджені таким чином:

- на поточному рахунку в банку - 5603 тис. грн.;
- на інших рахунках в банку - 59559 тис. грн.;
- в касі - 22 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2023 року на інших рахунках Компанії були зосереджені у тому числі депозитні вклади в доларах США та євро в сумі 59458 тис. грн. :

Банківська установа	Валюта	вкладу	Сума вкладу	Дата розміщення	Номер договору	
Креді Агріколь Банк АТ	Долар	США(840)	996570,00	(37852120,37)29.12.2023	2285309/KR/002/S/9	
Райфайзен Банк АТ	Долар	США(840)	200000,00	(7596480,00) 26.09.2023	20/B6/13-792	
Сенс Банк АТ	Долар	США(840)	145776,00	(5536922,34) 28.12.2023	MBD0000252101/035	
ФКіровоградське ОУ ОЩАДБАНК АТ	Євро(978)		84067,00	(3548291,53) 04.12.2023	16348-230621-084953-1	
Укрексімбанк АТ	Долар	США(840)	129655,68	(4924633,90) 22.11.2023	55223W45	
Разом у грн.			59458448,14			

Компанія визнавала за станом на 31 грудня 2022 року поточним фінансовим активом грошові кошти, що знаходились 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
Укрексімбанк АТ	Долар	США (840)	126917,42	(4641192,37) 04.11.2022	55222W37

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає поточним фінансовим активом податкову заборгованість в сумі - 2151 тис. грн. , що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.

За станом на 31 грудня 2022 року Компанія визнавала поточним фінансовим активом податкову заборгованість в сумі - 3388 тис. грн. , що була

складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України

За станом на 31 грудня 2023 року компанія визнає такі поточні фінансові зобов'язання :

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія обліковує поточні фінансові зобов'язання - торговельну кредиторську заборгованість , як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги в сумі - 487 тис. грн. Стаття складає менше відсотка від валюти балансу і не потребує детального розкриття в розрізі контрагентів.

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2023 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам, крім податку на прибуток, в сумі 1951 тис. грн.:

- по військовому збору - 17 тис. грн.;
- по податку на додану вартість - 297 тис. грн.;
- по податку з доходів фізичних осіб - 215 тис. грн.;
- по іншим податкам в сумі - 1422 тис. грн.

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2023 року поточну заборгованість з податку на прибуток, в сумі - 820 тис. грн.

Компанія визнавала 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 визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2023 року поточні забезпечення на оплату щорічних відпусток персоналу в сумі - 1609 тис. грн., за 2022 рік визнавала - 1337 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає поточними фінансовими зобов'язаннями поточну заборгованість з виплат працівникам в сумі - 842 тис. грн., а за 2022 рік визнавала - 637 тис. грн.

Інші поточні фінансові зобов'язання Компанія на 31 грудня 2023 року визнає в сумі - 12620 тис. грн., а саме:

- передоплати отримані в сумі - 12171 тис. грн.;
- податкова заборгованість в сумі - 378 тис. грн. , що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.;
- інші зобов'язання - 71 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визначає поточну заборгованість за розрахунками з учасниками - 1041 тис. грн.

Інші поточні фінансові зобов'язання Компанія на 31 грудня 2022 року визначала 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.

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 2023 року компанія визнає в сумі - 300 тис. грн. за станом на 31 грудня 2022 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 2023 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 2023 року Компанією створено резерв на покриття можливих збитків в сумі - 1232 тис. грн., за 2022 рік - 1232 тис. грн.

Згідно Рішення дистанційних річних загальних зборів акціонерів Компанії, які відбулись 17 квітня 2023 року (Протокол № 01/2023 від 24 квітня 2023 року) розмір чистого прибутку, що припадає на одну акцію, становить 1,56517 грн. Частина від чистого прибутку за 2022 рік - 50% (а саме 4695510 грн.), направлено на виплату дивідендів - 0,78% на одну акцію. Компанія за 2023 рік обліковує нарахування дивідендів на одному з субрахунків "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток). У "Звіті про власний капітал" за 2023 рік відображено розподіл прибутку - виплату власникам дивідендів у сумі - 4696 тис. грн.

Компанія за станом на 31 грудня 2023 року визнає нерозподілений прибуток в сумі - 186695 тис. грн. За станом на 31 грудня 2022 року компанія визнавала прибуток в сумі - 184847 тис. грн. Чистий прибуток за 2023 рік Компанія визначає в сумі 6544 тис. грн. і показує даний показник у "Звіті про власний капітал за 2023 рік".

Власний капітал Компанії за станом на 31 грудня 2023 року становить 188227 тис. грн., за станом на 31 грудня 2022 року становив - 186379 тис. грн. Власний капітал зменшився у порівнянні з 2022 роком на 1848 тис. грн.

10. Рух грошових коштів.

"Звіт про рух грошових коштів" за результатами 2023 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 2023 рік, чистий рух коштів від операційної діяльності - чисті надходження грошових коштів, тобто перевищення суми надходжень грошових коштів над сумою видатків складає 4712 тис. грн., за 2022 рік чисті видатки визначені були в сумі - 9111 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності за 2023 рік - чисті надходження грошових коштів, тобто перевищення суми надходжень грошових коштів над сумою видатків, складає 429 тис. грн., за 2022 рік були визначені чисті видатки в сумі - 1392 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності - чистий видаток грошових коштів, тобто перевищення суми видатків грошових коштів над сумою їх надходжень у 2023 р. складає -16 426 тис. грн., за 2022 рік були визначені чисті видатки в сумі - 4 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець 2023 року з урахуванням впливу зміни валютних курсів на залишок коштів становить 65184 тис. грн., за станом на 31 грудня 2022 року становив -73589 тис. грн.

11. Дохід.

Компанія застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" до обліку доходу за 2023 рік.

1. Дохід від звичайної діяльності за 2023 рік:

продаж товарів - 90847 тис. грн., у тому числі:

- товари - 15135 тис. грн.;
 - виготовлена власна продукція - 75698 тис. грн.;
 - поточні активи - 14 тис. грн.
- надання послуг - 30669 тис. грн., у тому числі:
- послуги по доставці готової продукції залізничним транспортом - 30669 тис. грн.
2. Прибуток від інших операцій за 2023 рік - 2984 тис. грн. :
- прибуток від курсової різниці (визначений на нетто-основі) - 2756 тис. грн.;
 - прибуток від реалізації іноземної валюти (визначений на нетто-основі) - 174 тис. грн.;
 - інший прибуток - 54 тис. грн.
- Інші фінансові доходи - 429 тис. грн.

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 розкриває та подає інформацію у звіті про сукупний дохід за 2022-2023 р.р. у відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" за методом "функції витрат" в порівнянні:

Доходи і витрати	За 2022 рік	За 2023 рік
Дохід від продажу	50924	121516
Собівартість реалізації	25820	69292
Валовий прибуток (збиток)	25104	52224
Інший операційний дохід	-	-
Інші фінансові доходи	208	429
Інший дохід	17009	2984
Адміністративні витрати	7830	14084
Витрати на збут	15703	30604
Фінансові витрати	-	-
Інші операційні витрати	-	-

Інші витрати 6931 2806

Податок на прибуток 2466 1599

Прибуток(збиток) за рік 9391 6544

До складу інших витрат Компанії за 2023 рік увійшли:

- нестачі і втрати від псування цінностей - 7 тис. грн.;
- витрати з пенсійного забезпечення (пільгова пенсія) - 461 тис. грн.;
- витрати страхування - 144 тис. грн.;
- визнані штрафи і пені - 1 тис. грн.
- витрати від інших операцій - 2193 тис. грн.

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 2023 рік:

- матеріальні витрати та послуги - 77348 тис. грн.;
- витрати на виплати працівникам - 20917 тис. грн.;
- витрати на соціальні заходи - 3633 тис. грн.;
- витрати на амортизацію - 12082 тис. грн.;
- інші витрати - 2806 тис. грн.;
- податок на прибуток - 1599 тис. грн.

Компанія розкривала 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.

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 2023 року Компанія визначає нарахування з податку на прибуток в сумі - 1599 тис. грн., на 31 грудня 2022 року - 2466 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визначає поточну заборгованість з податку на прибуток в сумі - 820 тис. грн.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визнає, що за станом на 31 грудня 2023 року майбутні податкові наслідки відсутні.

13. Прибуток на акцію.

У відповідності до МСБО 33 "Прибуток на акцію" компанія обчислює за 2023 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 2023 року.

Прибуток , який відноситься до утримувачів звичайних акцій, компанія визнає за результатами 2023 року в сумі - 6544 тис. грн. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2023 року, становить 6000000 штук.

Базисний прибуток на акцію компанія визнає за 2023 рік, що закінчився, в сумі - 1,09. Компанія у 2023 році нарахувала та виплатила дивіденди за 2022 рік у сумі - 4696 тис. грн . Рішення було прийнято дистанційними річними загальними зборами акціонерів Акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр", що відбулися 17 квітня 2023 року (Протокол № 01/2023 від 24 квітня 2023 року). Дивіденди на одну просту акцію визначені в сумі 0,78 грн.

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

Базисний прибуток на акцію компанія визнавала за 2022 рік в сумі - 1,57 грн. Дивіденди на одну просту акцію в 2022 році розраховані були в сумі 2,19 грн.

14. Виплати працівникам.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" компанія розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за 2023 рік , таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток за 2023 рік було нараховано в сумі - 20917 тис. грн., єдиний соціальний внесок за 2023 рік нараховано в сумі - 3633 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2023 року обліковувалась поточна заборгованість за короткостроковими виплатами працівникам Компанії в сумі - 842 тис. грн., за заробітною платою в сумі - 817 тис. грн., за іншими виплатами - 25 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Компанії за 2023 рік складає - 81 особа.

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 складала - 97 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 2023 рік.

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

Зв'язаною особою Компанії на 31 грудня 2023 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 15,1487 % 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 2023 році не проводились.

Зв'язаними особами Компанії на 31 грудня 2022 року були ті ж самі особи. Операції зі зв'язаними особами в 2022 році не проводились.

За 2023 рік поточні короткострокові виплати провідному управлінському персоналу становлять - 407,2 тис. грн.; дивіденди акціонерам - 6591,6 тис. грн. (Зубарев О.О., Шабанов С.В.).

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

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 65184 тис. грн. станом на 31 грудня 2023 року виражені в українських гривнях та іноземній валюті, а на 31 грудня 2022 року - 75589 тис. грн.

Компанія має в 2023 році депозитні договори в іноземній валюті в сумі 59458448,14 грн. (в доларах США та Євро).

Процентний ризик:

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

Кредитний ризик:

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

Схильність до кредитного ризику:

Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2022 року та на 31.12.2021 року наступний:

Активи у звіті про фінансовий стан	31.12.2022	31.12.2023
------------------------------------	------------	------------

Торгівельна дебіторська заборгованість	4242	3978
--	------	------

Інша поточна дебіторська заборгованість	34568	32552
---	-------	-------

Грошові кошти та їх еквіваленти	73589	65184
---------------------------------	-------	-------

Разом	112399	101714
-------	--------	--------

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 2023 року:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	До 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років
--	-----------	------------------	----------------

Торгова кредиторська заборгованість	487	-	-
Кредити та позики	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	12620	-	-

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	-	-

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	31.12.2023
Випущений капітал	300	300
Резервний капітал	1232	1232
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	184847	186695
Разом власного капіталу	186379	188227
Кредити та позики	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	-	487
Інша поточна кредиторська заборгованість	37421	18883
Загальна сума позичених коштів	37421	19370
Разом власний капітал та борг	223800	207597
Борг/Власний капітал та борг x100%	16,72	9,33

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 2023 збільшився у порівнянні з 2022 роком на 1848 тис. грн. Загальна сума власного капіталу зросла на 1848 тис. грн. порівняно з 31.12.2022 р. Станом на 31 грудня 2023 року загальна сума позикових коштів зменшилась на 18051 тис. грн. і складає 19370 тис. грн.

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

19. Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО10 "Події після звітнього періоду" компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітнього періоду до дати затвердження фінансової звітності за 2023 рік до випуску.

Компанія стверджує, що не відбувалось ніяких подій після звітної дати, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2023 рік. Також не

відбувалося ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2023 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 бухгалтер

Волошина Г.В.

