

# Титульний аркуш

28.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 01/28/12

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

(підпис)

Крушельницький Орест Володимирович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар'єр"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 21150620
4. Місцезнаходження: 48313, Україна, Тернопільська обл., Монастириський р-н, село Коржова, д/н
5. Міжміський код, телефон та факс: (03555) 20937, 23532
6. Адреса електронної пошти: ksgdk@ukr.net
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 27.12.2023, Затвердити Річну інформацію Товариства
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

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

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://ksgdk.pat.ua/>

(URL-адреса сторінки)

28.12.2023

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

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

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

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

32. Твердження щодо річної інформації

X

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

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

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

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

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

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

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

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

Відомості про участь емітента в інших юридичних особах не розкрито, тому що товариство не є учасником (акціонером) будь-яких інших юридичних осіб.

Інформація щодо посади корпоративного секретаря не розкрита, тому що відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Інформація про рейтингове агентство не розкрита, тому що Товариство в звітному періоді не користувалось послугами рейтингового агентства, не має діючих договорів з рейтинговими агентствами та не має визначених рейтингів.

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента не розкривається, оскільки в Товаристві відсутні філіали або інші відокремлені структурні підрозділи.

Інформація про судові справи емітента не розкрита, у зв'язку з тим, що:

- на початок звітнього року відсутні судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги на суму 1 та більше відсотків активів станом на початок звітнього року, стороною в яких виступає емітент, або його посадові особи;

- відсутні судові справи, провадження за якими відкрито на суму 1 або більше відсотків активів на початок року, стороною в яких виступає емітенту звітньому році та відсутні судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітньому році.

Інформація про штрафні санкції емітента не розкрита, тому що в звітньому періоді органами державної влади штрафні санкції не накладались.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не розкрита, тому що відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) не розкривається у зв'язку з тим, що засновник (-и) станом на кінець звітнього періоду не володіють акціями Товариства.

Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій оскільки таких змін протягом звітнього періоду не було.

Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не розкрита, тому що відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не розкрита, тому що відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Інформація про облигації емітента, Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, Інформація про похідні цінні папери емітента не розкрита тому що Товариство не здійснювало випуск/емісію таких цінних паперів.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не розкрита, тому що відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Інформація про придбання власних цінних паперів емітентом протягом року не розкрита, тому що Товариство в звітньому році не здійснювало придбання власних акцій.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не розкрито, тому що відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не розкрита, тому що Товариство не здійснювало випуск/емісію інших цінних паперів.

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів не розкрита, тому що будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів відсутні.

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами не розкрита, тому що Товариство не здійснювало виплату дивідендів та інших доходів у звітному та попередньому періоді.

Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу відсутня, у зв'язку з тим, що в реєстрі власників відсутні працівники, які є власниками акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу Товариства.

Інформація вчинення значних правочинів, Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість не розкрита, тому що відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів не розкрита, тому що відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не розкрита, тому що в звітному році такі договори не укладались (або емітенту невідомо про укладення таких договорів).

Інформація згідно пунктів 36-45 Змісту не розкрита, у зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуску іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду відсутня оскільки така інформація не виникала.

### III. Основні відомості про емітента

#### 1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар'єр"

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

ПрАТ "Коржівський СГДК"

#### 3. Дата проведення державної реєстрації

02.08.1995

#### 4. Територія (область)

Тернопільська обл.

#### 5. Статутний капітал (грн)

231535,25

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

0

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

0

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

85

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

08.11 - добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди, та глинистого сланцю

дн - дн

дн - дн

#### 10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "ПУМБ", МФО 334851

2) IBAN

UA513348510000000026008124692

3) поточний рахунок

UA513348510000000026008124692

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

д/н, МФО д/н

5) IBAN

д/н

6) поточний рахунок

д/н

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

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
користування надрами	985	28.12.2017	Державний комітет України по геології і використанню надр	21.07.2037
Опис	Після закінчення терміну дії ліцензії товариство планує її продовження			

## **XI. Опис бізнесу**

### **Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Одноособовим виконавчим органом товариства є директор. Основні підрозділи: кар'єр; дробарно-сортувальна дільниця; майстерні; автопарк; бухгалтерія. Змін в організаційній структурі в звітному році не було. Філій, представництв, дочірніх підприємств, інших відокремлених структурних підрозділів у ПрАТ "Коржівський СГДК" немає.

Органами управління товариства згідно Статуту є: Загальні збори, Наглядова рада, Директор. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства може бути створена ревізійна комісія. (на даний час Ревізійна комісія в Товаристві не створена)

Змін в організаційній структурі протягом звітного періоду не було.

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

За звітний період середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) складає 85 осіб. Позаштатних працівників - 0 осіб, які працюють за сумісництвом - 3 особи та працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), на підприємстві немає. Фонд оплати праці за звітний період становить 10729 тис. грн., що на 1587 тис. грн. менше фонду оплати праці попереднього року. Рівень кваліфікації працівників товариства забезпечується через самоосвіту. Кадрова програма емітента спрямована на підвищення рівня кваліфікації працівників, та забезпечення її відповідності операційним потребам.

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

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

Спільної діяльності товариство не проводить.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили.

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

Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано при підготовці фінансових звітів, є Міжнародні стандарти фінансової звітності, нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні ПрАТ "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар'єр" датою переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності обрало 01.01.2012 року. Фінансова звітність складена на основі даних бухгалтерського

обліку згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням корегувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог міжнародних стандартів фінансової звітності. Облікова політика на підприємстві визначена наказом про облікову політику. Класифікація та оцінка активів у бухгалтерському обліку підприємства відповідає діючим стандартам та нормативам. Основні засоби, які надходять на підприємство оцінюються за собівартістю. В фінансовій звітності основні засоби відображаються за їх собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх корисного використання. Облік запасів підприємство здійснює відповідно до МСБО 2 "Запаси". Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група.

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації, які визначаються згідно з МСБО 2. При вибутті запасів їх оцінка відбувається за методом ФІФО і є незмінною в звітному періоді. Списання матеріалів проводиться на підставі актів на списання, які підписані уповноваженими особами підприємства. Визнання і оцінка реальності дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до МСФЗ. Дебіторська заборгованість визнається як фінансовий актив та первісно оцінюється за справедливою вартістю активів. Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості на підприємстві створюється резерв сумнівних боргів, коли існує об'єктивний доказ того, що не будуть отримані всі суми згідно умов поставки. При відображенні поточних та довгострокових зобов'язань в обліку товариство керувалося МСФЗ. Бухгалтерський облік власного капіталу ведеться на основі МСФЗ. Доходи від реалізації продукції і товарів визнаються на дату відвантаження цих товарів та продукції. Доходи від реалізації робіт та послуг визнаються на дату документального оформлення факту виконання робіт, надання послуг. Доходи оцінюються згідно із МСБО 18 "Дохід". Витрати відображають в Балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати відображають одночасно із доходами, для отримання яких ці витрати були понесені.

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

Основним видом товару являється доломіт, який і використовується на будівництві, а також як сировина на склозаводах. Дроблення гірничої маси проводиться на дробально-сортувальній установці.

У 2014 р. вироблено продукції 351470,78тн, у 2015 р.-вироблено продукції-351176,73, у 2016р - вироблено продукції - 447 704,10 тн , у 2017 р. - вироблено продукції - 265 862,16 тн., у 2017 р. - вироблено продукції 121489,90 тн. У 2018 вироблено продукції - 121489,90 тн , 2019

вироблено продукції-215381,08тн, у 2020 вироблено продукції -155839,769 тн, у 2021 вироблено продукції - 325513,69тн , у 2022 вироблено продукції - 266 904,955 тн

Загальна реалізація готової продукції 2012 р. - 253 318,70 тн на суму 17 984,53 тис.грн  
Загальна реалізація готової продукції 2013 р. - 320035,06 тн на суму 20304,03 тис.грн, Загальна реалізація готової продукції 2014р. - 369201,78 тн на суму 28712,7 тис.грн, Загальна реалізація готової продукції 2015р. - 343361,44 тн на суму 37190,0 тис.грн, Загальна реалізація готової продукції 2016р. - 364893,31 тн на суму 40693,00 тис.грн.

Загальна реалізація готової продукції 2017р. 231 405,87 тн на суму 22 759,54 тис.грн

Загальна реалізація готової продукції 2018 р. 272933,54 тн на суму 28309,92 тис.грн

Загальна реалізація готової продукції 2019 р. 209167,76 тн на суму 29480,48 тис.грн

Загальна реалізація готової продукції 2020 р. 166990,16 тн на суму 26241,26 тис.грн

Загальна реалізація готової продукції 2021 р. 337241,14тн на суму 58525,31 тис.грн

Загальна реалізація готової продукції 2022 р. 219 988,15 тн на суму 46 384,08 тис.грн

Наприклад: Електроенергія -2011р -0,98 коп за кВт; 2012р-1,08 коп за кВт , 2013 р. - 1,10, 2014-1,37 2015-1,44, 2016р -1,96 грн за кВт, 2017 р - 2,02 за кВт. 2018р-2,14 за кВт,2019-2,57 за кВт.2020-2,60 грн, 2021-4,81 грн, 2022-4,55 грн

Дизпаливо 2011 р-9,28 за 1 л ;2012-9,38 грн за 1л, 2013 - 10,08 за1 л. ;2014-13,66; 2015- 14,50 грн, 2016 р- 15,29 за 1 л, у 2017 р -18,50 за 1 л:2018р-21,01 грн;2019р-18,88 р;2020р-18,90 грн, 2021 р -21,33 грн, 2022 р -43,51 грн

Відправка доломіту споживачам проводиться самовивозом і вагонами зі станції Бучач. Вивіз продукції на станції Бучач проводиться автотранспортом підприємства на віддаль 35 км. Експорт продукції товариством не проводився. Основними споживачами доломіту є: ТзОВ "БОРИС СПЕЦТРАНС" ТОВ "БУЧАЧХЛБПРОМ, ТОВ ВК"ГІРНИЧОДОБУВНА ПРОМИСЛОВІСТЬ", ФОП СИНІШИН Р.В., ТОВ "СПЕЦАВТОІНВЕСТ"; ТОВ "УКРАЇНСЬКІ ВАПНЯКИ"

Протягом року доломіт як один з важливих компонентів використовується населенням для будівництва фундаменту житлових будинків.

Перспективність виробництва:

Підприємство планує значне збільшення об'ємів виробництва щебеню за рахунок переобладнання та реконструкції дробильно - сортувального комплексу, а також за рахунок пересувної дробильно-сортувальної установки, що дасть змогу збільшення потужності випуску щебеневої продукції в 2 рази. Збільшення об'ємів виробництва продукції орієнтовано на розширення ринків збуту локальним покупцям (Тернопільської та Івано-Франківської обл.) та по Україні.

На особливості стану розвитку галузі в якій здійснює діяльність емітент впливають

ціла низька проблем, від яких у високому ступені залежить діяльність товариства, а саме, податкове навантаження, незбалансованість законодавчої бази, підвищення цін на енергоносії, сировину та матеріали, підвищення вартості послуг на перевезення вантажів, нестабільна робота паливно - енергетичного комплексу, нестабільна цінова політика на ринку, паливно - мастильних матеріалів, гумовотехнічних виробів, непрогнозовані коливання цін, що анулюють вже укладені договори.

рівень впровадження нових технологій,

ПрАТ "Коржівський СГДК" забезпечує правильну експлуатацію устаткування, здійснюється діагностика стану обладнання та розроблена система планово-попереджувальних ремонтів, забезпечується належна культура виробництва, виконання техніки безпеки. товариство планує продовжити свою діяльність по ремонту і технічному обслуговуванню машин та устаткування для добувної промисловості. Основні обсяги капітальних вкладень спрямовані на розвиток кар'єру, реконструкцію та модернізацію дробильно-сортувального комплексу.

становище емітента на ринку є стабільним, але залежить від ризиків

Ризиками в діяльності ПрАТ "Коржівський СГДК" є надмірне виробництво продукції конкурентами; ризик несплати за поставлений товар; ризик зростання цін на сировину, енергоносії, інші матеріали; ризик споживчих вимог до продукції, що випускається товариством; проблемою також є постійні зміни в законодавстві України. В цілях ритмічної та збалансованої роботи товариством проводиться робота щодо мінімізації ризиків, пов'язаних із здійсненням виробничо-господарської діяльності. Комерційна служба ПрАТ "Коржівський СГДК" постійно веде пошук постачальників сировини, товарів, робіт, послуг для забезпечення оптимального балансу між цінами та якістю поставлених сировини, товарів (робіт, послуг), пошук платоспроможних споживачів для збільшення реалізації продукції, систематично вивчає ринкову кон'юктуру на продукцію товариства, застосовує в практичній діяльності результати аналізу та прогнозування, надає перевагу підписанню довгострокових контрактів, перевіряє платоспроможність партнерів. Проводиться робота з поліпшення якості продукції, яка відповідає жорстким вимогам споживачів. Товариство систематично відслідковує останні зміни у вітчизняному законодавстві та розробляє шляхи ефективної роботи в наявному правовому полі, прагне до конструктивного діалогу з контролюючими органами у питаннях інтерпретації норм законодавства. Що дозволяє планувати роботу на майбутнє.

Основним ризиком в діяльності підприємства є погодні умови. Каналами збуту та методами продажу є попереднє укладення угод з замовниками. Нові технології, нові товари - не впроваджуються. На перспективу товариство планує нарощувати більш енергоємке обладнання. Діяльність товариства носить сезонний характер. Основним і єдиним конкурентом був Докучаєвський флюсо-доломітний комбінат, що в Донецькій області, на балансі якого знаходиться 5 потужних кар'єрів. Комбінат постачає доломіт скловиробним заводам України.

Товариство має політичні та макроекономічні ризики:

- податкове навантаження - високі податки та вимоги податкових органів, що призводить до зростання податкових платежів, штрафів і пені;
- політична нестабільність;
- зниження темпів економічного розвитку;
- зростання інфляції та зниження впевненості споживачів у майбутньому тощо.

Крім того, на фінансово-господарський стан Товариства негативно впливають наступні фактори:

- відсутність державної програми по підтримці та розвитку галузі Основні ризики в діяльності емітента: високі ціни на всі матеріально-технічні ресурси для господарства Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту Особливості стану розвитку галузі: непомірно високі ціни на ПММ, електроенергію, техніку, запасні частини Зберігаються такі ризики, як скорочення попиту, сезонність роботи, затратність утримання матеріально-технічної бази та забезпечення функціонування товариства, конкуренція . В цих умовах заходи, які здійснені товариством для зменшення ризиків та захисту своєї діяльності передбачають, перш за все, формування оптимальної структури матеріально-технічної бази і організації бізнесу, суворий режим регулювання витрат ресурсів та коштів для забезпечення життєдіяльності підприємства

Постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання :

1. Західдорвибухпром ДП -послуги взривні роботи
2. Мензатюк В.І.-автопослуги
3. Тернопільелектропостач - електроенергія
4. ПрАТ "Автотехсервіс"-дизпаливо
- 5.ТОВ ВК "Гірничодобувна промисловість" - оренда спецтехніки
6. ТОВ "ОХОРОННА ФІРМА "ГАЛИЧИНА" - послуги охорони

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

У 2016 р. придбано основних засобів на суму 1 059 756, 00 грн, а саме

1.Алкотестор, бетонозмішувач, компенсатор реактивної енергії, косп'ютер в зборі, котел твердопаливний "Данко-80", ноутбук.

Проведено капіт.ремонт ОЗ на суму -901 708,33 грн (тепловоз)

Вибуття основних засобів не було.

У 2017 р. Проведено капіт.ремонт ОЗ на суму -285854 грн (ДСУ)

Надійшло основних засобів на суму 286 тис.грн (машин та обладнання)

Вибуття основних засобів не було.

У 2018 р. придбано основних засобів на суму 42594,49 а саме

Відеокамера 415- РН -11520,00

Відеокамера 415- РН. -2534,16

Відеореєстратор -2265,84

Комп'ютер -8400,00

Прінтер -6827,00

Шафа -4178,52

Шафа -6868,97

Проведено капіт.ремонт ОЗ на суму -156766,22 грн

ДСУ -34320

Навантажувач"Сталева Воля" -90533,67

Поліпшення Хюндая -5130,90

Автомобіль Автомобіль Ssang Yong Rexton BO 00-12 BC -13020,00

Автомобіль белаз -13186,65

Автомобіль Газель 33023-575,00

У 2018 р. виготовлено основний засіб ПДСУ (пересувна дробально-сортувальна установка)на суму 1 356783,8 грн.

Вибуття основних засобів не було.

У 2019 р. надійшло основних засобів на суму 3287,86 тис.грн,

- Пересувна пересівна установка ПДСУ - 1884,26
- Принтер лазерний чорнобілий -7,4
- Пуско-зарядний пристрій -6,4
- Системний блок -7,3
- Поліпшення Автомобіля МАН -62,72
- Поліпшення Навантажувача-64,58
- Монітор НС - 2,47
- Лічильник НІК 2301 АРЗ -1,23
- Крісло -7,45
- Завантажувальний бункер для ПДСУ(П)-380,88
- Поліпшення Дробівльно-сортувальна установка (ДСУ) -411,09
- Поліпшення Екскатор ЕКГ-5А 00354 Т ВО -157,06

- Поліпшення Бульдозер Т-170.01( ДЗ-110) -36,96
- Поліпшення автомобіля Газель -110,93
- Поліпшення Автомобіль Белаз 7522 -147,13

Вибуло основних засобів первісною вартістю 3966 тис.грн, а саме:

- Завантажувальний бункер для ПДСУ(П)-380,88 тис грн.;
- Маневровий тепловоз ТГМ-4Б -1700,51
- Пересувна пересівна установка ПДСУ - 1884,26

У 2020 р. надійшло основних засобів на суму 14,75 тис.грн,

- Принтер лазерний чорнобілий -5,0
- Монітор 2-шт - 9,75

Вибуття основних засобів не було.

У 2021 р. надійшло основних засобів на суму 110 тис.грн, а саме

Машини та обладнання 60 тис.грн, інші 50 тис.грн.

Вибуття основних засобів не було.

У 2022 р. надійшло основних засобів на суму 2211 тис.грн, а саме

1. Модернізація Автомобіль Камаз 5511 - 72,41 тис. грн.;
2. Придбання Грохот Гіл-43 - 56,73 тис. грн.;
3. Придбання Навантажувач фронтальний L-34 - 50,00 тис. грн.;
4. Виготовлення ПСУ АС-2 - 2 021,83 тис. грн.;
5. Придбання Системний блок НЕО - 9,17 тис. грн.

Вибуло основних засобів на суму 2079 тис грн. а саме

1. Вибуття Грохот Гіл-43 - 56,73 тис. грн.;
2. Реалізація ПСУ АС-2 - 2 021,83 тис. грн.

Товариство не планує значних інвестицій або придбань, які пов'язані з господарською діяльністю товариства.

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

Первісна вартість основних засобів на початок звітнього періоду становить 20472 тис.грн в тому числі:

будинки, споруди та передавальні пристрої 8428 тис.грн,  
машини та обладнання 7729 тис.грн,  
транспортні засоби 3893 тис.грн.

Інструменти, прилади 33 тис.грн  
інші основні засоби 389 тис.грн

Знос основних засобів на кінець звітного періоду становить 17006 тис.грн. в тому числі:

будинки, споруди та передавальні пристрої 5094 тис.грн,  
машини та обладнання 7664 тис.грн,

транспортні засоби 3874 тис.грн.  
Інструменти, прилади 32 тис.грн  
інші основні засоби 342 тис.грн

Ступінь зносу основних засобів на кінець звітного періоду становить 83 %, в тому числі:

будинки, споруди та передавальні пристрої 60,4 %,

машини та обладнання 99,2 %,  
транспортні засоби 99,5 %.

Інструменти, прилади 99,9 %  
інші основні засоби 87,9 %

Первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду становить 20603 тис.грн в тому числі:

будинки, споруди та передавальні пристрої 8428 тис.грн,  
машини та обладнання 7779 тис.грн,

транспортні засоби 3974 тис.грн.  
інструменти та обладнання 33 тис.грн  
інші основні засоби 339 тис.грн

Знос основних засобів на початок звітного періоду становить 17076 тис.грн. в тому числі:

будинки, споруди та передавальні пристрої 5147 тис.грн,  
машини та обладнання 7669 тис.грн,

транспортні засоби 3883 тис.грн.  
інструменти та обладнання 33 тис.грн  
інші основні засоби 344 тис.грн

Ступінь зносу основних засобів на початок звітного періоду становить 82,9 %, в тому числі:

будинки, споруди та передавальні пристрої 61 %,

машини та обладнання 98,6 %,  
транспортні засоби 97,7 %.

інструменти та обладнання 100 %  
інші основні засоби 88,4 %

Орендовані основні засоби відсутні

. Обмежень на використання майна немає. Виробничі потужності в цілому задовільняють потреби підприємства, ступінь використання основних засобів складає близько 100%. Товариство користується основними засобами на таких умовах: використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення діяльності Товариства. Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. Місцезнаходження основних засобів відповідає фактичній адресі підприємства.

У звітному році надійшло основних засобів на суму 2211 тис.грн, вибуло - 2079 тис.грн..  
Нарахування амортизації основних засобів проводилося із застосуванням податкового методу.  
За звітний період нараховано амортизації 70 тис.грн

Інших суттєвих змін у вартості основних засобів не було.

До складу основних засобів входять: будинки, споруди та передавальні пристрої (адмінкорпус, трансформатор, внутрішньогосподарські дороги, резервуар ,дробілки) , машини та обладнання (башта Рожиновського ,бетономішалка, бульдозер ОЗ - 110, бульдозер - Т - 130, бульдозер Т - 170, верстат слюсарний ,водопровід і каналізація,три два грохоти, екскаватори, електродвигун, електрошафи, збірка, зварочний агрегат, каменедробілка, конвеєри, конденсатори, котли, станок бурильний, станок токарний, станок точильний, станок фрезерний, трансформатори, шафа силова, ячейки високовольтні, навантажувач, навантажувач фронтальний Stalowa Wola L-34 ) та транспортні засоби (автомашина ИШ - 2715, автомобілі Белаз 7521, автомобіль Волга, автомобіль ГАЗ 24001, автомобілі КАМаз 5511, п'ять автомобілів Краз - 256, автокран , автопогрузчик), інші основні засоби ( електроплитка , котел водогрійний, принтер лазерний , принтер, системний блок, холодильник) та інші.

Терміни користування основних засобів визначаються комісією по основним засобам: будівлями і спорудами в середньому 15-20 років, машинами і обладнаннями - 2-5 років, транспортними засобами - 5 років, та відображаються в картках обліку об'єктів основних засобів. За збереження основних засобів відповідають матеріально-відповідальні особи.

Планів з приводу капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів найближчим часом підприємство не має. Діяльність товариства не має значного впливу на погіршення стану навколишнього середовища, тому екологічні питання, що можуть позначитись на використанні активів відсутні. Екологічні питання контролюються відповідними органами з екологічної безпеки. Утримання активів підприємства призводить до негативних екологічних наслідків, а саме : забруднення навколишнього середовища через викиди в атмосферу. Основні засоби товариство не орендує. Проектна потужність кар'єру становить 320 тис. м.куб. в рік.

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

Основними причинами, які впливають на діяльність підприємства є наявність неплатоспроможності клієнтів. Також істотною причиною є , економічна нестабільність, високий рівень оподаткування, недостатній розвиток інфраструктури, високий рівень інфляційних процесів та від державної політики. Негативний вплив на фінансовий стан товариства має високий ступінь зношеності основних засобів. Крім того, підприємства в Україні зараз відчувають вплив ризику появи конкурентів, ризику перевищення кошторису витрат, ризику недостатності розвитку інфраструктури (наприклад, доріг, комунальних та побутових послуг), ризику, що пов'язаний зі зміною державних правил та податкового впливу на діяльність підприємства.

Основні фінансово-економічні проблеми пов'язані з невизначеною економічною ситуацією в Україні на сьогоднішній день, неплатоспроможністю замовника у зв'язку з загальним економічним станом, неможливістю виконання договорів, форс-мажорними обставинами (стихійне лихо, аварії, і т.д.).

Серед найбільш істотних політичних проблем можна відокремити недосконалість податкового законодавства, зокрема, великий податковий тиск. Це приводить до зменшення обсягів робіт, несвоєчасної сплати податків та зборів. Зменшення податкового тиску дасть можливість мати більше вільних коштів у розпорядженні підприємства, що дасть більше можливостей для розширення виробництва.

Значний вплив на діяльність емітента мають економічні та соціальні фактори. Досвід показує, що діяльність підприємства знаходиться під значним впливом циклічних коливань та під

значною залежністю від загальних економічних умов, платоспроможності споживачів, яка залежить від доходів населення, рівня попиту на продукцію підприємства. Основні фактори, що впливають на діяльність підприємства: суперечливість існуючої системи оподаткування, недосконалість, нестабільність діючих норм господарчого законодавства (внесення непередбачених змін, заборона раніш встановлених правил проведення фінансових операцій на протязі строку їхньої дії).

Основними проблемами, які впливають на діяльність Товариства, є: Зростання цін на енергоносії на паливно-мастильні матеріали, які залишаються на загальнодержавному рівні досить високими і нестабільними, значно гальмують складання прогнозів і планів на більш тривалі проміжки часу. Серед соціальних проблем на першому місці невисокий рівень заробітної плати працівників. Проблеми свідчать про високий ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень. Вирішення цих проблем можливо лише у разі змін у економіці та податковій політиці Держави, а звідси політичні та макроекономічні ризики емітента: - податкове навантаження; - політична нестабільність; - зростання інфляцій. Стратегія в області збуту полягає в розробці перспективи планів стосунків з постійними споживачами продукції; проведення маркетингових досліджень, аналіз продукції конкурентів та інші заходи, що створюють ефективні умови збуту. Основні ризики в діяльності Товариства: - ризик надмірного виробництва конкурентами; - ризику перевищення кошторису витрат; - ризику, що пов'язаний зі зміною державних правил та зростання податків; - ризик відмови від уклади договору з замовником; - ризику, що пов'язаний зі зміною державних правил та зростання податків; - комерційні ризики; - ризики, пов'язані з людським фактором; - політичні: нестабільність політичної ситуації в країні, вирішення політичних суперечок в Парламенті гальмують приймання важливих та необхідних законопроектів. Прогнозованість політичної ситуації в країні дасть можливість прогнозувати діяльність підприємства на значний проміжок часу. - Фінансово-економічні: ціни на енергоносії та паливно-мастильні матеріали на загальнодержавному рівні нестабільні та дуже високі, що гальмує складання прогнозів та планів на тривалі проміжки часу. Висока зацікавленість держави і підтримка вітчизняного виробника, прийняття нового податкового кодексу, стабільність та прогнозованість цін на енергоносії дасть можливість зменшити собівартість продукції, що сприятиме зросту обсягів реалізації. Також істотними проблемами, що впливають на діяльність емітента, є несвоєчасні розрахунки замовників за виконані роботи

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

Товариство існує виключно за рахунок надходжень від реалізації видобутої продукції. Кредитами товариство у звітному році не користувалося. Кредитна політика не на користь підприємств, високі процентні ставки не дають можливості товариству користуватися кредитами. В умовах жорсткої платіжної кризи в економіці України, відсутності банківського кредитування власного товаровиробника, товариство незабезпечене обіговими коштами для нормального, безперебійного процесу видобутку доломіту. Для підвищення ліквідності підприємства необхідно максимально обмежити витрати, зменшити собівартість готової продукції для чого нео необхідні інвестиції. Підприємство не займалося інвестуванням коштів в інші підприємства, галузі виробництва та бізнесу.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про незабезпеченість Товариства високоліквідними активами в повній мірі;

- показник загальної ліквідності свідчить про спроможність Товариства частково покривати свої борги за рахунок мобілізації коштів в розрахунках з дебіторами та отриманих доходів від господарської діяльності;

- стан забезпеченості власними коштами характеризується оптимальними значеннями коефіцієнтів фінансової стійкості та структури капіталу, що свідчить про повну фінансову

незалежність підприємства від інших суб'єктів господарської діяльності та можливість позичати додаткові ресурси.

Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання необхідним є приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань.

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

Укладених але не виконаних договорів за звітний період немає. Товариством "Портфель" замовлень на перспективу не формується.

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

Для покращення фінансово-економічного стану кар"єр планує розширити платотоспроможну клієнтуру. Стратегія подальшої діяльності емітента : моніторинг ринків збуту, пошуки нових споживачів, збільшення обсягів реалізованої продукції, зменшення енергомісткості продукції, застосування нових технологій для підвищення якості продукції. Істотними факторами , які можуть вплинути на діяльність емітента є : платоспроможність покупців, податкова політика в напрямку зменшення податкового тиску.

Для покращення роботи підприємства потрібно:

- " розширити платоспроможну клієнтуру;
- " провести моніторинг ринків збуту;
- " збільшити обсяг реалізованої продукції;
- " зменшення трудомісткості на одиницю виробленої продукції;
- " застосування нових технологій для підвищення якості продукції.

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

Дослідження і розробки протягом звітного року не проводились.

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

Нарахування та сплата податків проводилась згідно чинного законодавства. Податковими пільгами товариство не користується. Держзамовлень підприємство не отримувало. ПрАТ "Коржівське СГДК" облігацій не емітувало. Валютного рахунку підприємство немає. Позови не виставлялися. В асоціації, корпорації, консорціуми, концерни та інші і об'єднання товариство не входить. Процентних, дисконтних, цільових облігацій чи інших цінних паперів товариство не випускало.

Майно підприємства не знаходиться під заставою, обмежень на його використання немає. Орендованих та основних засобів невиробничого призначення в товаристві немає.

Основні показники фінансово-господарської діяльності Товариства за останні 3 роки (тис. грн.)

Найменування показника	Період	2022	2021	2020
Усього активів		26129	25 027	19 887
Основні засоби (за залишковою вартістю)		3527	3 465	3 964

Довгострокові фінансові інвестиції	-	-		
Запаси			9242	7 320 6 420
Сумарна дебіторська заборгованість	9832	2 278	1 702	
Гроші та їх еквіваленти			2046	9 690 3 060
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	16290	13 816 5 316		
Власний капітал	19771	17 297 8 797		
Зареєстрований (пайовий/статутний) капітал	232	232	232	
Довгострокові зобов'язання і забезпечення		-	-	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6358	7731	11090	
Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток)		2474 8500	2491	

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента відсутня.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Голова Наглядової ради та 2 члени Наглядової ради	Член Наглядової ради Бобров Вячеслав Віталійович, є представником акціонера - компанії "ВІРКОТА ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД" (VIRCOTA HOLDINGS LIMITED) Член Наглядової ради Романенко Валентин Володимирович, є представником акціонера - компанія "АНКОНОР ДОЛОМІТЕС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД" (ANKONOR DOLOMITES HOLDINGS LIMITED) Голова Наглядової ради Орел Григорій Григорович, є представником акціонера - компанії "ВІРКОТА ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД" (VIRCOTA HOLDINGS LIMITED)
Виконавчий орган	Директор	Крушельницький Орест Володимирович
Загальні збори акціонерів	дн	акціонери товариства

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Директор	Крушельницький Орест Володимирович	1962	вища	41	голова правління ВАТ "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар"єр", 21150620, майстер, начальник цеху ВАТ "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар"єр"	01.08.2021, 01.08.2024
<p><b>Опис:</b> Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі: 389891 грн" Посади на будь-якому іншому підприємстві не обіймає. Загальний стаж роботи 41 р. Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх 5 років:: директор ПАТ "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар"єр" код 21150620</p>							
2	Головний бухгалтер	Берчук Марія Ярославівна	1965	вища	36	ТзОВ "Укрпрінт-Захід, головний бухгалтер., 31830752, ТзОВ "Поліграфіст" 14048482- головний бухгалтер, ТФ Науково-виробничого об'єднання "Концерн "Магnezіт" 24235587 - головний бухгалтер, ТзОВ "Укрпрінт-Захід 31830752, головний бухгалтер.	01.06.2009, безстрококов о
<p><b>Опис:</b> Головний бухгалтер відповідає за організацію та ведення бухгалтерського обліку на підприємстві, складає і подає у відповідні органи фінансову та податкову звітність. Обіймає посади головного бухгалтера ПП Лодмар Україна (місцезнаходження Тернопільська обл., с. Біла, Бродівська 62, ідентифікаційний код юридичної особи 34905343 ; Полупанівська філія ТОВ Полупанівська філія"ВК "Гірничодобувна промисловість" (код ЄДРПОУ 26427581) -заступник головного бухгалтера за сумісництвом (місцезнаходження: Тернопільська обл. Підволочиський район, Полупанівці) Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі: 275550 грн</p>							

	<p>Загальний стаж роботи 36 р.  Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.  Інші посади, які обіймала особа протягом останніх 5 років:: ПАТ "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР "(код ЄДРПОУ 21150620)  головний бухгалтер</p>						
3	член наглядової ради - представник акціонера	Романенко Валентин Володимирович	1981	вища	19	ТОВ "Реґіон" Код ЄДРПОУ2444319 (головний спеціаліст),, ТОВ "Астрелла Кепіт, ТОВ "Аврора Лекс" Код ЄДРПОУ 42246512 (головний спеціаліст з корпоративних фінансів).	24.04.2019, 3 роки
	<p><b>Опис:</b>  Щомісячна винагорода (заробітна плата) члену Наглядової ради в розмірі 7 000,00 (сім тисяч) гривень, яка виплачується на підставі контракту  Загальний стаж роботи - 19 р. Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.  Інші посади, які обіймала особа протягом останніх 5 років: ТОВ "Реґіон" (головний спеціаліст), ТОВ "Астрелла Кепітал" (головний спеціаліст), ТОВ "Аврора Лекс" головний спеціаліст з корпоративних фінансів.  Посадова особа обіймає посаду ТОВ "Аврора Лекс" (Код ЄДРПОУ 42246512) головний спеціаліст з корпоративних фінансів (місцезнаходження м.Київ, Печерський район, ВУЛИЦЯ ЛЮТЕРАНСЬКА, будинок 28/19)  Романенко Валентин Володимирович, є представником акціонера - компанія "АНКОНОР ДОЛОМІТЕС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД" (ANKONOR DOLOMITES HOLDINGS LIMITED) код HE 274309.</p>						
4	Голова Наглядової ради представник акціонера	Орел Григорій Григорович	1968	вища	36	ТОВ "Аквадонінвест" код ЄДРПОУ 31437588 (генеральний директор), -, ТОВ ВК "Гірничодобувна промисловість" Код ЄДРПОУ 31261769 заступник генерального директора з питань безпеки	01.01.2020, до закінчення строку повноважень діючого складу Наглядової ради Товариства
	<p><b>Опис:</b>  Щомісячна винагорода (заробітна плата) члену Наглядової ради в розмірі 7 000,00 (сім тисяч) гривень, яка виплачується на підставі контракту  Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.  Загальний стаж роботи 36  Інші посади, які обіймала посадова особа протягом останніх п'яти років: : ТОВ "Аквадонінвест" (генеральний директор), ТОВ ВК "Гірничодобувна промисловість" (заступник генерального директора з питань безпеки)  Обіймає посаду ТОВ ВК "Гірничодобувна промисловість" Код ЄДРПОУ 31261769 заступник генерального директора з питань безпеки (місцезнаходження: місто Дніпро, Соборний район ВУЛИЦЯ ВОЛОДИ ДУБІНІНА буд. 8)</p>						

Орел Григорій Григорович, є представником акціонера - компанії "ВІРКОТА ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД" (VIRCOTA HOLDINGS LIMITED), код НЕ 263369.							
5	Член Наглядової ради представник акціонера	Бобров Вячеслав Віталійович	1981	вища	22	ТОВ ВК "Гірничодобувна промисловість" - начальник юридичного відділу,, 31261769, -	02.11.2020, до закінчення строку повноважень діючого складу Наглядової ради Товариства
<p><b>Опис:</b>  Щомісячна винагорода (заробітна плата) члену Наглядової ради в розмірі 7 000,00 (сім тисяч) гривень, яка виплачується на підставі контракту  Загальний стаж роботи - 22 роки.  Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має  Посадова особа обіймає посаду посаду начальника юридичного відділу ТОВ ВК "Гірничодобувна промисловість" код ЄДРПОУ 31261769  (місцезнаходження:49010, м. Дніпро, вул. Володі Дубініна, буд.8)  Інші посади, які обіймала посадова особа протягом останніх п'яти років:ТОВ ВК "Гірничодобувна промисловість", начальник юридичного відділу  (основне), ПрАТ "Подільські Товтри", член Наглядової ради</p>							

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
директор	Крушельницький Орест Володимирович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Берчук Марія Ярославівна	0	0	0	0
Голова наглядової ради представник акціонера	Орел Григорій Григорович	0	0	0	0
член наглядової ради представник акціонера	Романенко Валентин Володимирович	0	0	0	0
Член Наглядової ради представник акціонера	Бобров Вячеслав Віталійович	0	0	0	0

## **VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Найбільш вірогідним перспективним шляхом розвитку товариства є комплексне рішення по виробництву якісного доломіту, а також розширення спеціалізації підприємства шляхом переобладнання та реконструкції дробильно - сортувального комплексу, а також за рахунок пересувної дробильно-сортувальної установки, що дасть змогу збільшення потужності випуску доломіту в 2 рази.

Що стосується номенклатури готової продукції які вже освоєні підприємством, вірогідно перспективним шляхом розвитку підприємства є розширення кола замовників. Наявний обсяг виробничих потужностей передбачає можливості збільшення об'ємів виробництва продукції орієнтовано на розширення ринків збуту локальним покупцям (Тернопільської та Івано-Франківської обл.) та по Україні.

В цих умовах заходи, здійснення яких дає можливість очікувати перспективний розвиток Товариством передбачають, перш за все, формування оптимальної структури матеріально-технічної бази і організації бізнесу, суворий режим регулювання витрат ресурсів та коштів для забезпечення життєдіяльності Товариства.

### **2. Інформація про розвиток емітента**

ПрАТ "Коржівський СГДК" веде розробку Завадівського родовища доломітів. Товариство спеціалізується по випуску щебеню фракцій 10-20 мм, 20-40 мм, 40-70 мм. Починаючи з 1962 року, доломітні родовища інтенсивно розроблялись. Коржівським кар'єром Тернопільського комбінату шляхо-будівельних матеріалів Тернопільського Облшляхбуду, як сировина виключно для виробництва шляхо-будівельних матеріалів. В квітні 1982 року запровадженням Ради Міністрів, Коржівський гірничо-дробарний цех Тернопільського КШБМ, експлуатуючий Завадівське родовище доломітів, переданий на баланс Мінчормету для поповнення потужностей по добувці доломітів, що видобували на Докучаєвському флюсо-доломітному комбінаті в Донецькій області. Враховуючи обмежені перспективи родовища як джерела металургійної сировини в 1985 році воно знову передано Тернопільському Облшляхбуду для подальшої експлуатації. В 1995 році створено ВАТ "Коржівський СГДК", яке з березня 2000 року працює в складі концерну "Магнезит". 19.03.2004 року прийнято рішення про вихід з НВО Концерн Магнезит. ВАТ "Коржівський СГДК" функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством і статутом товариства (Свідоцтво про державну реєстрацію № 21150620 видане Монастириською Районною радою народних депутатів 2 серпня 1995 року). Рішення № 291 із змінами від 26 травня 2000 року. 26.04.2004 року Монастириською районною державною адміністрацією відбулася перереєстрація ВАТ "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар'єр" за №0092. У 2010 році у зв'язку з приведенням діяльності у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства" змінено найменування з ВАТ на ПАТ.

24 квітня 2019 року (протокол №1 від 24.04.2019р. ) Загальні збори акціонерів Публічного акціонерного товариства "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар'єр" прийняли рішення про зміну типу товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство та зміну повного найменування товариства з Публічне акціонерне товариство "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар'єр" на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР".

03 травня 2019 року проведено державну реєстрацію відповідних змін до відомостей про юридичну особу, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

У звітному році злиття, поділу, приєднання не було.

Товариство вчасно виконує свої зобов'язання перед існуючими контрагентами, державними установами, працівниками. Протягом останніх років стабільно підтримує взаємовигідні господарські відносини з існуючими контрагентами та здійснює пошук і налагодження господарських зв'язків з потенційними майбутніми партнерами.

Товариство здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх нормативних актів Товариства. Тип акціонерного товариства - публічне. Товариство є юридичною особою з дня його державної реєстрації. Товариство створене на невизначений строк.

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

Укладання деривативів та вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів товариством у звітному році не проводилося.

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

Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів: - ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства; - оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків; - визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків. Емітент у звітному році не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операції та хеджування як метод страхування цінового ризику.

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

Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах фінансового ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість. Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація [якщо застосовується, то яка саме] щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками: о ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів; о ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою); о ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою; о ліміти

щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років. Для уникнення кредитного ризику на ТОВАРИСТВІ: 1. Дебіторську заборгованість зменшують шляхом перевірки партнерів, за допомогою правильних формулювань умов контрактів, контролем за розрахунками на підприємстві, листуванням, виставленням претензій і т.п. 2. На Товаристві налагоджені механізми виконання угод, система обліку та контролю, повідомлення контрагента про виконання робіт, терміни поставок 3. Для повернення дебіторської заборгованості проводиться робота відповідно до розробленого алгоритму впливу на боржника.

#### Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти. Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку. Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком. Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Валютні ризики Товариства не виникають у зв'язку з неволодінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті.

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів. Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Товариство має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

#### Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Під податковим ризиком слід розуміти ймовірність втрат, які може понести Товариство в результаті кон'юнктурної зміни податкового законодавства або в результаті помилок, допущених Товариством при розрахунку податкових платежів. Таким чином, податковий ризик одночасно належить і до групи зовнішніх фінансових ризиків, і до групи внутрішніх ризиків.

Податковий ризик включає в себе: о ймовірність додаткових відрахувань до бюджету в результаті незапланованого підвищення податкових ставок; о ймовірність втрат в результаті прийняття податковою службою рішень, що зменшують податкові переваги, тобто дострокове скасування податкових пільг; о значне зростання заборгованості платежів до бюджету, яке зумовлює не тільки штрафні санкції, але й загрозу зупинення податковою міліцією діяльності підприємства, арешту його рахунків, вилучення документації, пов'язаної з господарською діяльністю підприємства, таке інше, що може призвести до ліквідації підприємства; о ймовірність виникнення втрат в результаті податкових помилок, які виникли з вини працівників бухгалтерії. Помилки в податкових розрахунках пов'язані зі значними фінансовими санкціями.

У своїй діяльності товариство схильне до впливу певного ряду ризиків. Основним ризиком в діяльності підприємства є погодні умови.. Діяльність товариства носить сезонний характер.

Товариство має політичні та макроекономічні ризики:

- податкове навантаження - високі податки та вимоги податкових органів, що призводить до зростання податкових платежів, штрафів і пені;
- політична нестабільність;
- зниження темпів економічного розвитку;
- зростання інфляції та зниження впевненості споживачів у майбутньому тощо.

Крім того, на фінансово-господарський стан Товариства негативно впливають наступні фактори:

- відсутність державної програми по підтримці та розвитку галузі Основні ризики в діяльності емітента: високі ціни на всі матеріально-технічні ресурси для товариства. Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту
- Особливості стану розвитку галузі: непомірно високі ціни на ПММ, електроенергію, техніку, запасні частини

Зберігаються такі ризики, як скорочення попиту, сезонність роботи, затратність утримання матеріально-технічної бази та забезпечення функціонування товариства, конкуренція В цих умовах заходи, які здійснені товариством для зменшення ризиків та захисту своєї діяльності передбачають, перш за все, формування оптимальної структури матеріально-технічної бази і організації бізнесу, суворий режим регулювання витрат ресурсів та коштів для забезпечення життєдіяльності підприємства

У своїй діяльності товариство схильне до впливу цілого ряду різноманітних фінансових ризиків. Джерелом цінового ризику є виникнення відхилень від нормальних умов функціонування при виробництві доломіту , що призводить до відхилення ціни готової продукції підприємства від її очікуваного значення. Факторами, що викликають ці зміни є як нестабільна ситуація з трудовими ресурсами підприємства, стан виробничих фондів так і загальна економічна ситуація загалом.

Що стосується кредитного ризику він відсутній оскільки підприємство залучених кредитних коштів у процесі своєї діяльності не використовує, однак у зв'язку з цим мають вплив і ризики ліквідності та грошового потоку, які притаманні будь-якому виробничому підприємству в Україні, і основним фактором, що викликають вплив даних видів ризику є десинхронізації притоків та відтоків грошових коштів.

До факторів, які призводять до виникнення фіскальних ризиків у звітному періоді та можуть призводити виникнення фіскальних ризиків у планових та прогнозних періодах у діяльності ПрАТ "Коржівського спеціалізованого дробарно-сортувального кареру" належать:

майже збиткова діяльність суб'єктів господарювання. ціла низька проблем, від яких у високому ступені залежить діяльність товариства, а саме, податкове навантаження, незбалансованість законодавчої бази, зміни в податковій політиці; галузеві особливості та види діяльності,

недоліки планування та прогнозування, макроекономічні фактори (пов'язані із політичними змінами та структурною перебудовою економіки).

Каналами збуту та методами продажу є попереднє укладення угод з замовниками- а при підвищенні цін на енергоносії, сировину та матеріали, підвищення вартості послуг на перевезення вантажів, нестабільна робота паливно - енергетичного комплексу, нестабільна цінова політика на ринку , паливно - мастильних матеріалів, гумовотехнічних виробів, непрогнозовані коливання цін, - анулюють вже укладені договори.

Зниження попиту та відповідно обсягів реалізації готової продукції, які виробляються суб'єктами господарювання.

Комерційна служба ПрАТ "Коржівський СГДК" постійно веде пошук постачальників сировини, товарів, робіт, послуг для забезпечення оптимального балансу між цінами та якістю поставлених сировини, товарів (робіт, послуг), пошук платоспроможних споживачів для збільшення реалізації продукції, систематично вивчає ринкову кон'юктуру на продукцію товариства, застосовує в практичній діяльності результати аналізу та прогнозування, надає перевагу підписанню довгострокових контрактів, перевіряє платоспроможність партнерів

### 3) Неустойки, штрафні санкції.-не було

До фіскальних ризиків, пов'язаних з діяльністю товариства належить ризик - Зростання цін на енергоносії на паливно-мастильні матеріали, які залишаються на загальнодержавному рівні досить високими і нестабільними, значно гальмують складання прогнозів і планів на більш тривалі проміжки часу. Серед соціальних проблем на першому місці невисокий рівень заробітної плати працівників Проблеми свідчать про високий ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень. Вирішення цих проблем можливо лише у разі змін у економіці та податковій політиці Держави, а звідси політичні та макроекономічні ризики емітента: - податкове навантаження; - політична нестабільність; - зростання інфляції. Стратегія в області збуту полягає в розробці перспективи планів стосунків з постійними споживачами продукції; проведення маркетингових досліджень, аналіз продукції конкурентів та інші заходи, що створюють ефективні умови збуту. Основні ризики в діяльності Товариства: - ризик надмірного виробництва конкурентами; - ризику перевищення кошторису витрат; - ризику, що пов'язаний зі зміною державних правил та зростання податків; - ризик відмови від уклади договору з замовником; - ризику, що пов'язаний зі зміною державних правил та зростання податків; - комерційні ризики; - ризики, пов'язані з людським фактором; - політичні: нестабільність політичної ситуації в країні, вирішення політичних суперечок в Парламенті гальмують приймання важливих та необхідних законопроектів. Прогнозованість політичної ситуації в країні дасть можливість прогнозувати діяльність підприємства на значний проміжок часу. - Фінансово-економічні: ціни на енергоносії та паливно-мастильні матеріали на загальнодержавному рівні нестабільні та дуже високі, що гальмує складання прогнозів та планів на тривалі проміжки часу. Висока зацікавленість держави і підтримка вітчизняного виробника, прийняття нового податкового кодексу, стабільність та прогнозованість цін на енергоносії дасть можливість зменшити собівартість продукції, що сприятиме зросту обсягів реалізації. Також істотними проблемами, що впливають на діяльність емітента, є несвоєчасні розрахунки замовників за виконані роботи та послуги)

Емітент має схильність до цінових ризиків; схильність емітента до кредитного ризику: емітент не має схильності до кредитного ризику (емітент не має кредитних зобов'язань); схильність емітента до ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків: емітент не має схильності до ризику ліквідності/та або ризику грошових потоків.

#### 4. Звіт про корпоративне управління:

##### 1) посилання на:

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

Дотримання принципів корпоративного управління в Товаристві забезпечується шляхом виконання норм чинного законодавства України, установчих документів, внутрішніх положень та наказів. Система відносин корпоративного управління здійснюється відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", Статуту та рішень Загальних зборів акціонерів Емітента, рішень Наглядової ради, Правління. Корпоративне управління Емітента базується на принципі своєчасного розкриття інформації, в тому числі про фінансовий стан, економічні показники, структуру управління з метою забезпечення можливості прийняття зважених рішень його акціонерами.

##### **кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції товариства на фондових біржах не торгуються. Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

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

Інформація про дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління, відхилення та причини такого відхилення протягом року не надається, оскільки Товариство немає власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

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

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення		
Кворум зборів	0	
Опис	Загальні збори акціонерів у звітному році не скликалися.	

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)   д/н		

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (вказати)   д/н		

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

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

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

	Так	Ні
		X

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

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X

Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	ні
Інше (зазначити)	не скликалися

У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	дн
---	----

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	дн
---	----

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

##### Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Орел Григорій Григорович		Х	здійснює керівництво наглядовою радою. Погоджує організаційну структуру Товариства та структуру апарату управління Товариства. Голова Наглядової ради Товариства: - організовує та керує роботою Наглядової ради Товариства; - скликає засідання Наглядової ради та головує на них; - затверджує порядок денний засідань Наглядової ради Товариства; - постійно підтримує контакти з іншими органами Товариства та їх посадовими особами, виступає від імені Наглядової ради Товариства та представляє її інтереси у взаємовідносинах із ними, а також - на підставі рішень Наглядової ради Товариства - представляє інтереси Наглядової ради Товариства у взаємовідносинах із іншими юридичними та фізичними особами; - готує доповідь та звітує перед Загальними зборами Товариства про діяльність Наглядової ради, загальний стан справ Товариства та вжиті Наглядовою радою заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства; - підписує від імені Наглядової ради Товариства розпорядження, що видаються на підставі рішень Наглядової ради Товариства; - на підставі відповідних рішень Наглядової ради Товариства підписує від імені Товариства

			<p>трудоий договір (контракт) з особою, обраною на посаду Голови правління Товариства, розриває такий договір (контракт), вносить зміни до нього; - надає Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо кандидатури для обрання корпоративним секретарем Товариства; - здійснює інші повноваження необхідні для ефективного виконання Наглядовою радою її функцій та задач</p> <p>Голова Наглядової ради несе персональну відповідальність перед Загальними зборами за виконання їх рішень та результати діяльності Товариства. На вимогу Загальних зборів Голова Наглядової ради зобов'язаний надати звіт про діяльність Наглядової ради Товариство вважає, що всі члени Наглядової ради добросовісно виконували протягом звітного року свої обов'язки та приймали рішення, які сприяли фінансово-господарській діяльності Товариства.</p> <p>Кожен із членів наглядової ради у діяльності наглядової ради здійснював ефективну роботу при виконанні обов'язків наглядової ради у процесі корпоративного управління товариством та в межах своїх повноважень надавали компетентні рекомендації щодо здійснення такого управління.</p> <p>Кожен із членів наглядової ради є незалежним у процесі прийняття кожного з рішень при виконанні своїх обов'язків у складі колегіального органу.</p>
Бобров Вячеслав Віталійович		X	<p>Член Наглядової ради затверджує правила процедури товариства, визначає організаційну структуру товариства, вирішує питання про придбання Товариством акцій, визначає умови оплати праці посадових осіб Товариства, дає згоду на здійснення операцій по відчуженню основних фондів, корпоративних прав, цінних паперів Товариства та інших підприємств, які знаходяться у власності Товариства.</p>
Романенко Валентин Володимирович		X	<p>Член Наглядової ради затверджує правила процедури товариства, визначає організаційну структуру товариства, вирішує питання про придбання Товариством акцій, визначає умови оплати праці посадових осіб Товариства, дає згоду на здійснення операцій по відчуженню основних фондів,</p>

			корпоративних прав, цінних паперів Товариства та інших підприємств, які знаходяться у власності Товариства.
--	--	--	---

<p><b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>Рішення з питань, які розглядалися на засіданнях, приймалися в порядку передбаченому Статутом Товариства та Чинним Законодавством, після їх обговорення членами Наглядової ради в межах відповідної компетенції. У ході засідань Наглядової ради кожен із членів колегіального органу виконував функції, передбачені його повноваженнями посадової особи Товариства.</p> <p>Протягом звітного періоду відбулося 18 засідань Наглядової ради на яких розглядалися питання:</p> <p>04.01.2022 Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору на укладення договору купівлі-продажу з ФОП ЩУР АНДРІЄМ МИХАЙЛОВИЧЕМ.</p> <p>04.01.2022 Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору на укладення договору купівлі-продажу з ТЗОВ "БУЧАЧАГРОХЛІБПРОМ".</p> <p>04.01.2022</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ТОВ "ПРИКАРПАТТРАНСБУД".</li> <li>2. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ФОП АНДРУСИШИН НАТАЛІЯ ВАСИЛІВНА.</li> <li>3. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ФОП АНДРУСИШИН ВАСИЛЬ ВАСИЛЬОВИЧ.</li> <li>4. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ТОВ "КОНТИЛУМ".</li> <li>5. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ФОП СИНИШИН РОМАН ВОЛОДИМИРОВИЧ.</li> <li>6. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ТОВ "БОРИС СПЕЦТРАНС".</li> <li>7. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ТОВ "ЛОГІСТ-ПОСТАЧ.</li> <li>8. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ТОВ "ТОМ-ІНВЕСТБУД".</li> </ol> <p>21.01.2022 Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору на надання транспортних послуг по перевезенню вантажу з ТОВ "ВГР СЕРВІС".</p>
--	--

28.01.2022

1. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ТОВ "СПЕЦ-БУД СТАНДАРТ".
2. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ФОП ПОЛІЩУК ВОЛОДИМИР ЗІНОВІЙОВИЧ.
3. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ТОВ "ІНВЕСТИЦІЙНО-БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "ВЕРТИКАЛЬ".
4. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ТОВ "ДОМІНАНТ-ТРАНС".
5. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ПП "БАВАРІЯ РП".
6. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ТОВ "АГРОКОМПАНІЯ "ДРУЖБА".
7. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ТОВ "ГІДРОТРАНССЕРВІС".
8. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ТОВ "ЛАЙФ ТРАНС КОМПАНІ".
9. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу та специфікації до нього з ФГ "ВІКТОРІЯ-92".

04.02.2022

1. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору поставки з ТОВ "УКРОГЕН".
2. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору поставки з ТОВ "СП ЮКОЙЛ".

04.02.2022

1. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору на відпуск паливо-мастильних матеріалів з ТОВ "-АВТОТЕХСЕРВІС-".
2. Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору про надання послуг (виконання робіт) з ТОВ "СОЛАР ВЕЙВ ЕНЕРДЖИ".

09.02.2022

Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу з ТОВ ВК "ГІРНИЧОДОБУВНА ПРОМИСЛОВІСТЬ".

22.03.2022

Прийняття рішення про внесення змін до штатного розкладу Товариства з 01 квітня 2022 року.

01.04.2022

1. Надання директору Товариства попередньої згоди на підписання додаткової угоди та специфікації до договору купівлі

- продажу, укладеного Товариством з ТОВ "БУЧАЧАГРОХЛІБПРОМ".

2. Надання директору Товариства попередньої згоди на підписання додаткової угоди та специфікації до договору купівлі

- продажу, укладеного Товариством з ТОВ "ПРИКАРПАТТРАНСБУД".

01.08.2022

Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору поставки з ТОВ "ПММ".

08.08.2022

Надання директору Товариства попередньої згоди на укладення договору купівлі-продажу з ТОВ "ЗЛАТА СЕРВІС".

22.09.2022

Розгляд та затвердження Річної інформації Товариства (емітента) за 2021 рік, що підлягає оприлюдненню на сайті Товариства та поданню в НКЦПФР.

27.09.2022

Надання директору Товариства попередньої згоди на підписання додаткової угоди та специфікації до договору купівлі - продажу, укладеного Товариством з ФОП ЩУР АНДРІЄМ МИХАЙЛОВИЧЕМ.

30.09.2022

Прийняття рішення про внесення змін до штатного розкладу Товариства з 01 жовтня 2022 року.

16.11.2022

Надання директору Товариства попередньої згоди на підписання додаткової угоди та специфікації до договору купівлі - продажу, укладеного Товариством з ФОП СІНИШІН РОМАН ВОЛОДИМИРОВИЧ.

" Засідання Наглядової ради вважаються правомочними, якщо на них присутні більше половини її складу.

" Рішення Наглядової ради приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової ради від загальної кількості членів Наглядової ради. У випадку рівного розподілу голосів членів Наглядової ради, Голова Ради користується правом вирішального голосу.

" Про проведення засідання члени Наглядової ради повідомляються рекомендованою поштою, кур'єром або під особистий підпис не пізніше як за 10 (десять) календарних робочих днів до дати засідання. Одночасно з повідомленням надсилаються запропоновані проекти рішень, необхідні пояснювальні матеріали та документи/проекти документів щодо кожного з запропонованих питань порядку денного.

" У виключних випадках Голова Ради вправі скликати термінове засідання Наглядової ради шляхом повідомлення всіх членів Наглядової ради кур'єром, факсимільним зв'язком або електронною поштою не пізніше як за 1 (один) робочий день до дати засідання.

" Протокол засідання Наглядової ради оформляється протягом п'яти днів після проведення засідання. Обов'язок

ведення протоколів покладається на Секретаря Ради або, за пропозицією Голови Ради, на іншу особу. Протоколи засідань підписуються Головою Ради і Секретарем Ради (або особами, що виконують їх функції відповідно до Статуту).

" Рішення Наглядової ради можуть також прийматись шляхом проведення заочного голосування (опитування). Рішення про проведення заочного голосування (опитування) приймається Головою Ради. У випадку прийняття рішення шляхом заочного голосування (опитування) проекти рішень, запропонованих для голосування, разом з необхідними матеріалами та поясненнями, надсилаються Головою Ради кур'єром, рекомендованим листом або вручаються під підпис іншим членам Наглядової ради, які повинні у письмовій формі сповістити щодо них свою думку протягом 5 (п'яти) календарних днів з моменту отримання проекту рішення. Учасники голосування мають підписати отриманий проект рішення, зазначивши своє волевиявлення, і направити його Голові Ради кур'єром, рекомендованим листом або вручити Голові Ради під особистий підпис. Під час заочного голосування (опитування) дозволяється передача повідомлень, матеріалів та пояснень, а також підписаних членами Наглядової ради рішень по факсу або електронною поштою (у вигляді сканованої копії документа) з наступною передачею адресату оригіналу підписаного документа.

" Рішення вважається прийнятим, якщо пропозицію, зазначену у проекті рішення, підтримають більше половини членів Наглядової ради. Таке рішення може складатись із декількох подібних за формою документів, кожен з яких підписаний одним або декількома членами Наглядової ради. Рішення вважається прийнятим з дати підписання проекту рішення останнім з учасників голосування за умови, що всі члени Наглядової ради отримали проекти рішення і більше половини членів Наглядової ради проголосували "за" та повернули підписані проекти рішення протягом строку опитування. За результатами опитування складається протокол про результати заочного голосування (опитування), до якого додаються копії рішень (проектів для голосування), що підписані членами Наглядової ради.

" Протокол про результати заочного голосування (опитування) членів Наглядової ради повинен містити відомості щодо строку, протягом якого проводилося опитування; членів Наглядової ради, які взяли участь у заочному голосуванні; результатів голосування, прийнятих рішень та дати набуття ними чинності. Протокол про результати заочного голосування (опитування) підписується Головою Ради.

" Оригінали Протоколів Ради зберігаються у Голови Ради. Копії належним чином оформлених Протоколів Ради надсилаються всім членам Наглядової ради та Директору поштовим, факсимільним або електронним зв'язком (у формі сканованої копії документа) протягом 10 (десяти) днів після дати засідання або дати прийняття рішення методом заочного голосування (опитування).

	<p>" Рішення Наглядової ради, прийняті в межах її компетенції, є обов'язковими для виконання Директором, членами Ревізійної комісії (Ревізором) та усіма працівниками Товариства.</p> <p>Діяльність Наглядової ради не зумовила будь-яких змін у фінансово-господарській діяльності товариства.</p>
--	---

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

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	дн
З питань призначень		X	дн
З винагород		X	дн
Інше (зазначити)	д/н		

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

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

<b>Оцінка роботи наглядової ради</b>	<p>Кожен із членів наглядової ради у діяльності наглядової ради здійснював ефективну роботу при виконанні обов'язків наглядової ради у процесі корпоративного управління товариством та в межах своїх повноважень надавали компетентні рекомендації щодо здійснення такого управління.</p> <p>Кожен із членів наглядової ради є незалежним у процесі прийняття кожного з рішень при виконанні своїх обов'язків у складі колегіального органу.</p> <p>У звітному році наглядова рада здійснювала свою діяльність на платній основі, при цьому здійснила свою роботу з досягненням поставлених цілей.</p>
--------------------------------------	---

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X

Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (зазначити) д/н		X

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

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

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

**Склад виконавчого органу**

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Директор Крушельницький Орест Володимирович	<p>Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів і Наглядової ради. До обов'язків Директора належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) управління Товариством;</li> <li>2) розробка поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації;</li> <li>3) розробка проектів реструктуризації;</li> <li>4) реалізація інвестиційної, технічної та цінової політики;</li> <li>5) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання квартальних та річних звітів Товариства на розгляд загальних зборів акціонерів;</li> <li>6) розробка штатного розкладу та затвердження посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства.</li> </ol> <p>Інформація про комітети та проведені засідання виконавчого органу не наводиться, оскільки виконавчий орган одноосібний. Директор приймає рішення одноосібно шляхом винесення розпорядчих документів. Директор вправі без довіреності представляти Товариство та вчиняти від його імені юридичні дії</p>

	<p>в межах компетенції, визначеної Статутом.</p> <p>Директор здійснював ефективну роботу при виконанні своїх посадових обов'язків у процесі корпоративного управління Товариством та в межах своїх повноважень надавали компетентні рекомендації щодо здійснення такого управління</p>
<p><b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>Засідання виконавчого органу не проводились оскільки виконавчий орган одноосібний в особі директора.</p> <p>Діяльність виконавчого органу протягом звітного періоду не зумовила змін у фінансово-господарській діяльності товариства.</p>
<p><b>Оцінка роботи виконавчого органу</b></p>	<p>Виконавчий орган не подає інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями).</p>

### Примітки

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто, не може передавати власні повноваження іншій особі.

Товариство не володіє в достатній мірі інформацією щодо діяльності членів Наглядової ради як посадових осіб інших юридичних осіб або про іншу їх діяльність (оплачувану і безоплатну).

Комітети Наглядової ради не створені та відповідно їх персональний склад не обирався.

Кожен акціонер Товариства має право ознайомитися з протоколами Наглядової ради, звернувшись з відповідною заявою на ім'я Голови Наглядової ради в термін і в порядку визначеному чинним законодавством та статутними документами Товариства.

За звітний період до Наглядової ради не надходило, жодних скарг, претензій, запитів з приводу роботи виконавчого органу Товариства або наглядової ради.

Кожен із членів наглядової ради у діяльності наглядової ради здійснював ефективну роботу при виконанні обов'язків наглядової ради у процесі корпоративного управління товариством та в межах своїх повноважень надавали компетентні рекомендації щодо здійснення такого управління.

Кожен із членів наглядової ради є незалежним у процесі прийняття кожного з рішень при виконанні своїх обов'язків у складі колегіального органу.

Директор є одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю. Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії.

Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень. Директор зобов'язаний діяти в інтересах Товариства, добросовісно і розумно та не перевищувати своїх повноважень.

Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів і Наглядової ради.

Інформація про комітети та проведені засідання виконавчого органу не наводиться, оскільки виконавчий орган одноосібний. Директор приймає рішення одноосібно шляхом винесення розпорядчих документів. Директор вправі без довіреності представляти Товариство та вчиняти від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної Статутом.

Директор здійснював ефективну роботу при виконанні своїх посадових обов'язків у процесі корпоративного управління Товариством та в межах своїх повноважень надавали компетентні рекомендації щодо здійснення такого управління.

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

У товариства система внутрішнього контролю і управління ризиками функціонує у межах передбачених посадовими обов'язками для осіб що здійснюють контроль за діяльністю підприємства та вимогами внутрішніх нормативних документів.

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як: 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат); 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування). Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запровадженні керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети-забезпечення стабільного і ефективного функціонування підприємства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів підприємства, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок, точність та повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації.

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

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик : всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів. Ризик втрати ліквідності Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. Кредитний ризик Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності. Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як: - нестабільність, суперечливість законодавства; - непередбачені дії державних органів; - нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики; - непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; - непередбачені дії конкурентів. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.**

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні

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

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

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

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

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

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

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних	Інформація оприлюднюється в загальнодоступні	Документи надаються для ознайомлен	Копії документів надають	Інформація розміщується на власному

	зборах	й інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	ня безпосередньо в акціонерному товаристві	бся на запит акціонера	веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	ні	так	так	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	так	так	ні

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	д/н	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	д	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ВІРКОТА ХОЛДИНГ ЛІМІТЕД, Кіпр	263369	49,739942
2	АНКОНОР ДОЛОМІТЕС ХОЛДИНГ ЛІМІТЕД Кіпр	HE274309	37,997562

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
926 141	113 568	Абз. 2 пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України". Цінні папери власників, які не уклали з депозитарною установою договору про обслуговування	12.10.2014

		рахунка в цінних паперах від власного імені, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.	
Опис	дн		

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

Призначення посадових осіб емітента відбувається у відповідності до загальних вимог законодавства України (в т.ч. трудового), Статуту Товариства.

До складу Наглядової ради обираються Акціонери, або особи які представляють їхні інтереси (представники Акціонерів) та у випадках, передбачених Законом про АТ - Незалежні директори. Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Обрання членів Наглядової ради здійснюється Загальними зборами шляхом Кумулятивного голосування.

Кількісний склад Наглядової ради становить 3 (три) особи. Члени Наглядової ради обираються Акціонерами під час проведення Загальних зборів на строк три роки. У випадку закінчення цього строку, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення Загальних зборів.

Голова Ради обирається на першому засіданні новообраної Наглядової ради з числа її членів простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Перше засідання новообраної Наглядової ради може бути проведено в день її обрання.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів .

Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів Наглядової ради. В такому випадку рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Наглядової ради. Член Наглядової ради, обраний як представник Акціонера або групи Акціонерів може бути замінений таким Акціонером або групою Акціонерів у будь-який час.

Член Наглядової ради, обраний як представник Акціонера або групи Акціонерів може бути замінений таким Акціонером або групою Акціонерів у будь-який час.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами, якщо інше не встановлено рішенням Загальних зборів. 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. У випадку заміни члена Наглядової ради - представника Акціонера, договір з новим членом Наглядової ради від імені Товариства підписує Директор.

Письмове повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника Акціонера повинно бути складено українською мовою або містити переклад на українську мову, 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), та повинно бути підписано уповноваженою особою (особами), підпис якої має бути нотаріально посвідчений (для нерезидентів письмове повідомлення, крім зазначеного вище, повинно бути завірене апостилом, якщо або інше не передбачено міжнародним договором України). Таке повідомлення надсилається на ім'я Директора поштовим зв'язком (цінним листом), міжнародною кур'єрською поштою або передається під особистий підпис. Таке письмове повідомлення розміщується Товариством на власному веб-сайті протягом одного робочого дня після його отримання з одночасним

повідомленням про таку заміну голови та всіх членів Наглядової ради.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються: за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я; в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради; в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим. у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової Ради, який є представником Акціонера.

Директор обирається Наглядовою радою строком на 3 (три) роки.

Повноваження Директора можуть бути у будь-який час достроково припинені за рішенням Наглядової ради. Без будь-якого обмеження цього права, Наглядова рада може тимчасово відсторонити (усунути) особу, що займає посаду Директора, від здійснення повноважень за посадою із збереженням заробітної плати (з одночасним визначенням строку такого відсторонення (усунення) та тимчасово покласти виконання обов'язків Директора на іншу особу) з метою перевірки окремих фактів, що стосуються діяльності Товариства, або проведення службового розслідування стосовно дій Директора. Термін такого відсторонення (усунення) не може перевищувати одного місяця.

Призначення на посаду головного бухгалтера та звільнення з неї здійснюється наказом керівника підприємства з дотриманням вимог Кодексу законів про працю України та чинного законодавства про працю.

Будь-які винагороди або компенсації посадовим особам не виплчуються в разі їх звільнення

#### **9) повноваження посадових осіб емітента**

Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів і Наглядової ради.

Директор має право:

самостійно приймати рішення про укладення договорів та здійснення операцій, що не потребують попереднього затвердження або одержання згоди Наглядової ради та/або Загальних зборів;

розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, визначених Статутом, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради;

відкривати та закривати рахунки у банківських установах; підписувати банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства;

підписувати від імені Товариства договори, довіреності та інші документи, рішення про укладення (видачу) яких прийнято (або згоду на укладення яких надано) уповноваженим органом Товариства відповідно до положень Статуту;

наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до Закону, Статуту та внутрішніх документів Товариства; підписувати від імені адміністрації Товариства колективний договір, зміни та доповнення до нього;

в межах своєї компетенції видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;

здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства, згідно з Законом та внутрішніми документами Товариства;

тимчасово покласти виконання обов'язків Директора на іншого працівника у разі відсутності Директора у зв'язку з відрядженням, хворобою, відпусткою, або з інших причин - протягом строку такої відсутності, зазначеному у відповідному наказі Директор

Директор вправі без довіреності представляти Товариство та вчиняти від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної Статутом.

До компетенції Наглядової ради належить:

затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;

затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу;

" затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу Товариства;

" прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством Акцій;

" надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65 - 651 Закону про АТ, якщо інше не передбачено цим Статутом та Законом про АТ;

" прийняття рішення про розміщення інших цінних паперів, крім Акцій;

" прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім Акції, цінних паперів;

" надання попереднього дозволу Директору на здійснення Товариством будь-яких операцій з векселями (крім видачі податкових векселів) незалежно від суми такої операції;

" прийняття рішення про реалізацію інвестиційного проекту (включаючи будівництво нових і реконструкцію діючих об'єктів);

" прийняття рішення про вчинення правочину, що включає вирішення Наглядовою радою будь-якого з наступних питань:

" (i) продаж, передачу в іпотеку, управління або оренду підприємства як єдиного майнового комплексу або його істотних частин, земельних ділянок та інших об'єктів нерухомості (будівель, приміщень, споруд, тощо) - незалежно від вартості об'єкту правочину;

" (ii) продаж, списання з балансу, передачу в управління або оренду/лізинг інших необоротних активів Товариства, якщо балансова або договірна вартість таких активів перевищує суму 50 000,00 (п'ятдесят тисяч) гривень або еквівалент цієї суми в іноземній валюті за Курсом НБУ;

" (iii) отримання Товариством кредитів, отримання або надання Товариством позик чи поворотної фінансової допомоги;

" (iv) видачу Товариством будь-яких поручительств або надання гарантій за третю особу;

" (v) укладення Товариством будь-якого договору, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його(їх) предметом, становить від 10 (десять) до 25 (двадцять п'ять) відсотків сукупної вартості активів Товариства за даними Звітності, а також внесення суттєвих змін та/або доповнень до них (зміна сторін, предмету договору, ціни, порядку оплати, тощо);

" обрання або припинення повноважень Директора;

" затвердження умов контракту з Директором, встановлення розміру його винагороди;

" обрання Аудитора та визначення умов договору з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

" затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку Аудитора для прийняття рішення щодо нього;

" обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

" обрання (заміна) депозитарної установи, яка надає акціонерному товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

" вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону про АТ, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

" вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування, участь та припинення юридичних осіб та інших суб'єктів господарювання, включати, зокрема, питання про:

- " (i) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- " (ii) створення або припинення спільної діяльності без утворення юридичної особи;
- " (iii) придбання, відчуження, передачу в управління або заставу Товариством акцій, часток (їх частини), пайових цінних паперів інших суб'єктів господарювання;
- " (iv) вступ Товариства до господарських об'єднань або вихід з них;
- " вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- " прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону про АТ, та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону про АТ;
- " затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом про АТ;
- " визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу Акцій;
- " прийняття рішень у зв'язку з розміщенням Акцій, включаючи, але не обмежуючись, затвердження результатів реалізації Акціонерами свого переважного права на придбання Акцій, що пропонуються для розміщення; прийняття рішення про дострокове закінчення розміщення Акцій; затвердження результатів розміщення Акцій та звіту про результати розміщення Акцій;
- " затвердження річних бюджетів, бізнес-планів Товариства, а також змін до них;
- " визначення основних принципів маркетингової та інвестиційної діяльності, а також визначення інформаційної, технічної, кадрової і цінової політики Товариства;
- " затвердження організаційної структури та штатного розкладу Товариства, а також затвердження змін до неї;
- " затвердження положення про умови оплати праці та преміювання працівників Товариства;
- " обрання або припинення повноважень інших органів Товариства, якщо такі створюються за рішенням Загальних зборів;
- " надання Директору попередньої згоди на:
  - " (i) укладення будь-яких Договорів, що пов'язані зі звичайною господарською діяльністю Товариства, у вигляді однієї операції чи декількох пов'язаних операцій у сумі, що перевищує суму 1 000 000,00 (один мільйон) гривень або еквівалент цієї суми за Курсом НБУ, а також внесення суттєвих змін та/або доповнень до них (зміна сторін, предмету договору, ціни, порядку оплати, тощо);
  - " (ii) укладення Товариством будь-яких Договорів, що не пов'язані із звичайною господарською діяльністю Товариства, якщо сума будь-якого з таких договорів (однією операцією або серією пов'язаних операцій) перевищує 50 000,00 (п'ятдесят тисяч) гривень або еквівалент цієї суми в іноземній валюті за Курсом НБУ, а також внесення суттєвих змін та/або доповнень до них (зміна сторін, предмету договору, ціни, порядку оплати, тощо);
  - " (iii) закріплення частини майна Товариства за філіями і представництвами Товариства;
  - " (iv) призначення керівників філій та представництв;
- " призначення представників Товариства для участі в роботі органів управління підприємницьких товариств або господарських об'єднань, акціями (частками, паями) яких володіє Товариство, або учасником (членом, акціонером) яких є Товариство і вирішення інших питань, які пов'язані з діяльністю Товариства, як засновника (учасника, акціонера) таких підприємницьких товариств або господарських об'єднань (крім питань, зазначених у підпункті 11.5.18 Статуту);
- " визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;
- " ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок

фінансово-господарської діяльності Товариства, розгляд висновків, матеріалів перевірок та службових розслідувань, що проводяться Ревізійною комісією (Ревізором), та висновків Аудитора;

" надання Директору рекомендацій з питань розробки, укладення або внесення змін до колективного договору у Товаристві, в тому числі рекомендацій щодо змісту колективного договору;

" розгляд звернень та скарг Акціонерів;

" прийняття рішення про відсторонення (усунення) Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження на термін такого відсторонення (усунення);

" прийняття рішення про створення або ліквідацію філій Товариства; відкриття або закриття представництв Товариства, затвердження відповідних положень про філії або представництва;

" затвердження грошової оцінки майна, що вноситься в рахунок оплати Акцій;

" подання Директору пропозицій з питань діяльності Товариства;

" визначення складу, обсягу та порядку захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства;

" 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;

" здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;

" розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду у разі віднесення Статутом питання про призначення та звільнення Директора до виключної компетенції Наглядової ради;

" визначення (зміна) місцезнаходження Товариства;

" вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Законом або Статутом.

о Наглядова рада приймає рішення про проведення річних (чергових) та позачергових Загальних зборів, в тому числі на вимогу Акціонерів або за пропозицією виконавчого органу чи Ревізійної комісії (Ревізора). Наглядова рада додатково вирішує - залежно від обставин - декілька або всі наступні питання, що пов'язані зі скликанням та підготовкою Загальних зборів:

" прийняття рішення про проведення Загальних зборів, визначення дати проведення Загальних зборів; підготовка порядку денного Загальних зборів;

" затвердження тексту повідомлення про проведення Загальних зборів;

" визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають право бути повідомленими про проведення Загальних зборів;

" визначення дати складення Переліку Акціонерів, крім випадків, коли така дата чітко визначена Законом про АТ;

" створення організаційного комітету Загальних зборів або призначення особи, яка скликає Загальні збори;

" призначення Голови Зборів та Секретаря Зборів;

" обрання реєстраційної комісії, крім випадків, встановлених Законом про АТ;

" формування тимчасової лічильної комісії Загальних зборів;

" попередній розгляд питань, що внесені до порядку денного Загальних зборів, надання Загальним зборам пропозицій щодо:

" (і) розміру та способу зміни Статутного капіталу;

" (іі) порядку розподілу прибутків (покриття збитків), а також розміру, строку та

порядку виплати дивідендів;

" (iii) вчинення значного правочину, що підлягає затвердженню Загальними зборами згідно з пунктом 10.2.27 Статуту;

" попередній розгляд проектів документів, що пов'язані з порядком денним Загальних зборів; надання рекомендацій Загальним зборам;

" затвердження проектів рішень Загальних зборів;

" затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;

" включення до порядку денного Загальних зборів пропозицій Акціонерів, крім випадків, встановлених Законом про АТ;

" прийняття рішення про розміщення інформації на власному веб-сайті (крім інформації, що розміщується обов'язково).

о Наглядова рада має право:

" надавати Директору попередню згоду у формі генеральної згоди Наглядової ради на укладення певної категорії правочинів (певного виду правочинів, з певними контрагентами, в межах певних сум, тощо) на певний період часу, що не може перевищувати шести календарних місяців з дати такого рішення; ратифікувати правочини, укладені без отримання попередньої згоди Наглядової ради (з урахуванням певних обставин);

" утворювати постійні чи тимчасові комітети Наглядової ради; визначати порядок їх діяльності; затверджувати відповідні положення про комітети;

" за пропозицією Голови Ради - обирати корпоративного секретаря, що відповідає за взаємодію Товариства з Акціонерами та/або інвесторами та визначати обсяг його повноважень;

" залучати зовнішніх консультантів та експертів для аналізу питань, що стосуються діяльності Товариства;

" одержувати будь-яку інформацію і документи стосовно діяльності Товариства від виконавчого та інших органів Товариства, посадових осіб та працівників Товариства;

" вимагати надання Директором регулярних звітів та/або звітів з окремих питань поточної діяльності Товариства;

" надавати Директору пропозиції з питань діяльності Товариства;

" визначати інші форми контролю за діяльністю Директора.

о Основною організаційною формою роботи Наглядової ради є засідання Наглядової ради, які проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал. У випадках, передбачених цим Статутом, рішення можуть прийматися Наглядовою радою шляхом проведення заочного голосування (опитування).

о Засідання Наглядової ради проводиться у формі спільної присутності членів Наглядової ради у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має 1 (один) голос. Рішення Наглядової ради приймається на засіданні способом відкритого голосування.

о Засідання Наглядової ради скликаються Головою Ради з власної ініціативи, а також на письмову вимогу:

" члена Наглядової ради,

" Ревізійної комісії (Ревізора),

" Директора або особи, що тимчасово виконує його обов'язки.

о Голова Ради приймає рішення про скликання засідання Наглядової ради протягом 10 (десяти) календарних днів з дня надходження від ініціатора вимоги про скликання, за умов наявності супутніх матеріалів, достатніх для розгляду на засіданні запропонованих питань порядку денного.

о Якщо Голова Ради протягом 1 (одного) місяця з моменту отримання від уповноваженої особи вимоги про скликання не скличе засідання Наглядової ради, така особа вправі самостійно скликати засідання Наглядової ради з додержанням вимог Статуту.

о Голова Ради:

" організовує роботу Наглядової ради;

" скликає засідання Наглядової ради та головує на них, забезпечує членів Наглядової ради необхідною інформацією та матеріалами;

" запрошує для участі у засіданні Наглядової ради осіб, що не входять до складу Наглядової ради; підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства;

" відкриває Загальні збори та головує на них, якщо рішенням Наглядової ради не призначено іншу особу для головування на Загальних зборах або така особа не змогла взяти участь у Загальних зборах;

" організовує заочне голосування (голосування методом опитування);

" укладає від імені Товариства контракт (трудовий договір) з Директором;

" підписує листи, протоколи та інші документи Наглядової ради;

" забезпечує зберігання Протоколів Ради та засвідчує копії або витяги з них; забезпечує надання копій та витягів з Протоколів Ради членам Наглядової ради та іншим заінтересованим особам;

" забезпечує облік кореспонденції, яка адресована Наглядовій раді, та організує підготовку відповідей;

" виконує інші функції, необхідні для організації діяльності Наглядової ради.

o Члени Наглядової ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати власні повноваження іншій особі.

Головний бухгалтер:

1. Забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних.

2. Організує роботу бухгалтерської служби, контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.

3. Вимагає від підрозділів, служб та працівників забезпечення неухильного дотримання порядку оформлення та подання до обліку первинних документів.

4. Вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і реєстрах бухгалтерського обліку та збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну.

5. Забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, підписання її та подання в установлені строки користувачам.

6. Здійснює заходи щодо надання повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства.

7. Бере участь у підготовці та поданні інших видів періодичної звітності, які передбачають підпис головного бухгалтера, до органів вищого рівня у відповідності з нормативними актами, затвердженими формами та інструкціями.

8. За погодженням з керівником підприємства забезпечує перерахування податків та зборів, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань.

9. Здійснює контроль за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів.

10. Бере участь у проведенні інвентаризаційної роботи на підприємстві, оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства.

11. Забезпечує перевірку стану бухгалтерського обліку у філіях, представництвах, відділеннях та інших відокремлених підрозділах.

12. Організує роботу з підготовки пропозицій для керівника підприємства щодо:

" визначення облікової політики підприємства, внесення змін до обраної облікової політики, вибору форми бухгалтерського обліку з урахуванням діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних;

- " розроблення системи і форм внутрішньогосподарського (управлінського) обліку та правил документообігу, додаткової системи рахунків і реєстрів аналітичного обліку, звітності і контролю господарських операцій;
  - " визначення прав працівників на підписання первинних та зведених облікових документів;
  - " вибору оптимальної структури бухгалтерської служби та чисельності її працівників, підвищення професійного рівня бухгалтерів, забезпечення їх довідковими матеріалами;
  - " поліпшення системи інформаційного забезпечення управління та шляхів проходження обробленої інформації до виконавців;
  - " впровадження автоматизованої системи оброблення даних бухгалтерського обліку з урахуванням особливостей діяльності підприємства чи удосконалення діючої;
  - " забезпечення збереження майна, раціонального та ефективного використання матеріальних, трудових та фінансових ресурсів, залучення кредитів та їх погашення;
  - " виділення на окремий баланс філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів підприємства та включення їх показників до фінансової звітності підприємства.
13. Керує працівниками бухгалтерського обліку підприємства та розподіляє між ними посадові завдання та обов'язки.
14. Знайомить цих працівників із нормативно-методичними документами та інформаційними матеріалами, які стосуються їх діяльності, а також із змінами в чинному законодавстві.

Головний бухгалтер має право:

1. Діяти від імені бухгалтерії підприємства, представляти інтереси підприємства у взаємовідносинах зі структурними підрозділами та іншими організаціями з господарсько-фінансових та інших питань.
2. В межах своєї компетенції підписувати та візувати документи.
3. Самостійно вести листування зі структурними підрозділами підприємства, а також з іншими організаціями з питань, які належать до компетенції бухгалтерії та не вимагають рішення керівника підприємства.
4. Вносити на розгляд керівника підприємства пропозиції по вдосконаленню роботи, пов'язаної з обов'язками, що передбачені цією інструкцією.
5. Вносити пропозиції керівнику підприємства: про притягнення до матеріальної та дисциплінарної відповідальності посадових осіб за результатами перевірок; про заохочення працівників, що відзначилися.
6. В межах своєї компетенції повідомляти керівнику підприємства про всі виявлені недоліки в діяльності підприємства та вносити пропозиції щодо їх усунення.

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС"

46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37. Код ЄДРПОУ - 22599983.

Тел.: (097) 777-35-60. E-mail: markian@email.ua. Веб-сайт: <https://galician.com.ua/>

П/р: UA133052990000026002013309175 в АТКБ "Приватбанк", м. Дніпро

**РОЗДІЛ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

На основі виконаних процедур, 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, згідно Рішення від 22.07.2021р. №555, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07.09.2021р. за

№1176/36798 (зі змінами та доповненнями), ми розкриваємо наступну інформацію щодо ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР".

Вступний параграф

1) повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) Товариства:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР".

2) думка/висновок аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом дату на аудиті 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:

На нашу думку, Товариство розкрило в повному обсязі інформацію про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" станом на 31.12.2022р., відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390.

3) інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером / учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" не є контролером / учасником небанківської фінансової групи та не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

4) інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських / дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності):  
У Товаристві відсутні материнські / дочірні компанії.

5) думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) (для професійних учасників ринку капіталу та організованих товарних ринків):

Види діяльності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" не передбачають виконання розрахунку пруденційних показників.

Вимоги до інформації щодо емітентів цінних паперів (крім цінних паперів ІСІ)

Думка /висновок/ аудитора щодо:

1) відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань:

Заявлений та сплачений розмір статутного капіталу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" за даними бухгалтерського обліку на 31.12.2022 року відповідає фіксованій величині Статуту Товариства та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб (станом на дату аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора)).

2) повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій:

Станом на 31.12.2022 року фінансові інвестиції у Товариства відсутні.

3) інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу:

Фінансова звітність Товариства за 2022 рік підготовлена за принципом безперервності діяльності. Ризики щодо безперервності діяльності розкрито у фінансовій звітності.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, Указом Президента України від 24.02.2022 року №64/2022 в Україні введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Законом України "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" від 24.02.2022 року №2102-IX затверджено Указ Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні".

Подальшими Указами Президента України "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні" та Законами України "Про затвердження Указів Президента України "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні" строк дії воєнного стану в Україні продовжено до 14 лютого 2024 року.

Ці події зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання та вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Відсутність гарантій фізичної безпеки є серйозною перепорою для ведення бізнесу у звичайному режимі. Також звертаємо вашу увагу на операційне та економічне середовище в Україні та світі, і зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Управлінський персонал Товариства вважає, що застосовані ним заходи знижують вплив ризиків на безперервність діяльності Товариства. Але Управлінський персонал не має змоги оцінити вплив зазначених подій на безперервність діяльності, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства

Звіт про виконання вимог частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006р. №3480-IX:

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 р. № 3480-IV є перевірка інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 ст. 127 даного закону та висловлення думки щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління вимогам пунктів 5-9 частини 3 ст. 127 даного закону та узгодження такого звіту із внутрішніми, корпоративними та статутними документами Товариства за звітний період.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту про корпоративне управління, який є складовою річної інформації Товариства, зокрема, річного Звіту керівництва відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Його відповідальність охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю для підготовки та достовірного представлення даних звіту, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки тощо.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між даною інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно інформації, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, отриманої до дати аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора), ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

В межах нашого аудиту фінансової звітності ми виконали аудиторські процедури, необхідні для отримання доказів щодо інформації та її розкриття у Звіті корпоративного управління. Вибір процедур залежав від судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень

внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством Звіту про корпоративне управління з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю.

Ми розглянули інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2022 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, або на Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший Кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації; та інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;
- пояснення із сторони Товариства, про відхилення від положень Кодексу корпоративного управління і причини таких відхилень (за наявності); про прийняті рішення Товариства не застосовувати деякі положення Кодексу корпоративного управління та обґрунтування причин таких дій (за наявності);
- про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу Товариства, їхніх комітетів (за наявності), про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності до зазначених вимог та викривлень, які б необхідно було включити до аудиторського звіту.

Ми перевірили інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2022 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" при зазначені інформації у Звіті про корпоративне управління, а саме:

- опис основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства;
- обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства;
- повноваження посадових осіб Товариства.

За результатами процедур, виконаних щодо інформації, наведеної у пунктах 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" Звіту про корпоративне управління Товариства за 2022 рік ми не ідентифікували фактів суттєвої невідповідності чи викривлень, які могли б вплинути на цю інформацію. Розкрита інформація у Звіті про корпоративне управління відповідає дійсному стану корпоративного управління в Товаристві.

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":

Ревізійна комісія не проводила перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2022 року.

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

-

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ВІРКОТА ХОЛДИНГ ЛІМІТЕД, Кіпр	263369	1082, Кіпр, д р-н, Кіпр Нікосія, Киріакоу Матсі 16	460 662	49,739942	460 662	0
АНКОНОР ДОЛОМІТЕС ХОЛДИНГ ЛІМІТЕД Кіпр	HE274309	2222, Кіпр, д/н р-н, Кіпр Нікосія Латсія, Коста Лоізу, 7а	351 911	37,997562	351 911	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
<b>Усього</b>			812 573	87,737504	812 573	0

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	926 141	0,25	<p>Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) брати участь в управлінні Товариством;</li> <li>2) отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства згідно чинного законодавства, цього Статуту та внутрішніх положень;</li> <li>3) отримувати дивіденди;</li> <li>4) вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства;</li> <li>5) отримувати, у разі ліквідації Товариства, частину його майна або вартості частини майна Товариства;</li> <li>6) реалізовувати інші права, встановлені Статутом та чинним законодавством.</li> </ol> <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) дотримуватись Статуту, інших внутрішніх документів Товариства та виконувати рішення загальних зборів, інших органів управління Товариством;</li> <li>2) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі, пов'язані з майновою участю;</li> <li>3) оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, передбаченими Статутом;</li> <li>4) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;</li> <li>5) нести інші обов'язки, встановлені цим Статутом та чинним законодавством.</li> </ol> <p>Акціонери мають переважне право на придбання розміщуваних Товариством Акцій пропорційно частці, належних їм Акцій у загальній кількості Акцій (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права). Акціонери мають переважне право на придбання Акцій, що пропонуються іншими Акціонерами до продажу третій особі, за виключенням випадків відчуження Акцій афілійованим особам Акціонерів.</p>	<p>Публічна пропозиція відсутня, здійснювалося приватне розміщення акцій. Акції товариства не допущені до торгів на жодній фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру</p>

**Примітки:**

дн



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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
05.08.2010	5/19/1/10	Департамент НКЦПФР у Західному регіоні	UA4000083679	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,25	926 141	231 535,25	100
Опис	Торгівля акціями емітента на біржі чи організаційно-оформленому позабіржовому ринку не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондовій біржі у звітному році не було. Додаткове розміщення простих іменних акцій товариство у звітному періоді не проводило. 09.07.2019 видано нове свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів в зв'язку із зміною типу товариства.								

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
05.08.2010	5/19/1/10	UA4000083679	926 141	231 535,25	812 573	0	0
<b>Опис:</b>							
Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі немає							

### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	3 465	3 527	0	0	3 465	3 527
будівлі та споруди	3 334	3 281	0	0	3 334	3 281
машини та обладнання	65	110	0	0	65	110
транспортні засоби	19	91	0	0	19	91
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	47	45	0	0	47	45
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	3 465	3 527	0	0	3 465	3 527
Опис	<p>Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду становить 20472 тис.грн в тому числі:  будинки, споруди та передавальні пристрої 8428 тис.грн,  машини та обладнання 7729 тис.грн,  транспортні засоби 3893 тис.грн.  Інструменти, прилади 33 тис.грн  інші основні засоби 389 тис.грн  Знос основних засобів на кінець звітного періоду становить 17006 тис.грн. в тому числі:  будинки, споруди та передавальні пристрої 5094 тис.грн,  машини та обладнання 7664 тис.грн,  транспортні засоби 3874 тис.грн.  Інструменти, прилади 32 тис.грн  інші основні засоби 342 тис.грн  Ступінь зносу основних засобів на кінець звітного періоду становить 83 %, в тому числі:  будинки, споруди та передавальні пристрої 60,4 %,  машини та обладнання 99,2 %,  транспортні засоби 99,5 %,  Інструменти, прилади 99,9 %  інші основні засоби 87,9 %</p> <p>Первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду становить 20603 тис.грн в тому числі:  будинки, споруди та передавальні пристрої 8428 тис.грн,  машини та обладнання 7779 тис.грн,  транспортні засоби 3974 тис.грн.  інструменти та обладнання 33 тис.грн  інші основні засоби 339 тис.грн  Знос основних засобів на початок звітного періоду становить 17076 тис.грн. в тому числі:  будинки, споруди та передавальні пристрої 5147 тис.грн,</p>					

	<p>машини та обладнання 7669 тис.грн,  транспортні засоби 3883 тис.грн.  інструменти та обладнання 33 тис.грн  інші основні засоби 344 тис.грн  Ступінь зносу основних засобів на початок звітнього періоду становить 82,9 %, в тому числі:  будинки, споруди та передавальні пристрої 61 %,  машини та обладнання 98,6 %,  транспортні засоби 97,7 %.  інструменти та обладнання 100 %  інші основні засоби 88,4 %</p> <p>Орендовані основні засоби відсутні</p> <p>. Обмежень на використання майна немає. Виробничі потужності в цілому задовільняють потреби підприємства, ступінь використання основних засобів складає близько 100%. Товариство користується основними засобами на таких умовах: використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення діяльності Товариства. Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. Місцезнаходження основних засобів відповідає фактичній адресі підприємства.</p> <p>У звітному році надійшло основних засобів на суму 2211 тис.грн, вибуло - 2079 тис грн.. Нарахування амортизації основних засобів проводилося із застосуванням податкового методу. За звітний період нараховано амортизації 70 тис.грн</p> <p>Інших суттєвих змін у вартості основних засобів не було.</p> <p>До складу основних засобів входять: будинки, споруди та передавальні пристрої (адмінкорпус, трансформатор, внутрішньогосподарські дороги, резервуар, подрібнювачі), машини та обладнання (башта Рожиновського, бетономішалка, бульдозер ОЗ - 110, бульдозер - Т - 130, бульдозер Т - 170, верстат слюсарний, водопровід і каналізація, три два грохоти, екскаватори, електродвигун, електрошафи, збірка, зварювальний агрегат, каменеподрібноувач, конвеєри, конденсатори, котли, станок бурильний, станок токарний, станок точильний, станок фрезерний, трансформатори, шафа силова, ячейки високовольтні, навантажувач, навантажувач фронтальний Stalowa Wola L-34) та транспортні засоби (автомашина ИШ - 2715, автомобілі Белаз 7521, автомобіль Волга, автомобіль ГАЗ 24001, автомобілі КАМаз 5511, п'ять автомобілів Краз - 256, автокран, автонавантажувач), інші основні засоби (електроплитка, котел водогрійний, принтер лазерний, принтер, системний блок, холодильник) та інші.</p> <p>ПрАТ "Коржівський СГДК" має у володінні власні основні засоби, що знаходяться за адресою Тернопільська обл. Монастириський-р-н с.Коржова.</p> <p>Терміни користування основних засобів визначаються комісією по основним засобам: будівлями і спорудами в середньому 60-80 років, машинами і обладнаннями - 5-8 років, транспортними засобами - 5-10 років, та відображаються в картках обліку об'єктів основних засобів. За збереження основних засобів відповідають матеріально-відповідальні особи.</p>
--	---

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	19 771	17 297
Статутний капітал (тис.грн)	19 771	232
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	232	232
<b>Опис</b>	Вартість чистих активів розрахована за даними Балансу як різниця балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі. Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання і забезпечення - Поточні зобов'язання і забезпечення - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 19539 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 19539 тис.грн.	

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
-		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	X	
Податкові зобов'язання	X	1 021	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	5 337	X	X

Усього зобов'язань та забезпечень	X	6 358	X	X
Опис	Кредитами банку товариство не користувалося.			

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

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	фр. 0*20 мм. доломіт	35 369,14 тн	713,97	13,25	31 088,05 тн	1165,48	14,13
2	фр. 10*20 мм. доломіт	49 208,55 тн	5125,46	18,44	29 984,71 тн	7064,84	13,63
3	фр. 20*40 мм. доломіт	43 423,99 тн	3968,44	16,27	36 382,75 тн	8693,69	16,54
4	фр. 20*50 мм. доломіт	52 608,50 тн	5620,38	19,71	52 775,00 тн	12843,15	23,99
5	фр. 30*80 мм. доломіт	20 658,90 тн	3044,6	7,74	20 658,90 тн	5009,75	9,39
6	фр. 40*70 мм. доломіт	39 831,51 тн	3793,34	14,92	22 977,83 тн	5315,48	10,45
7	фр. 40*80 мм. доломіт	20 813,40 тн	2237,08	7,8	21 129,95 тн	5047,71	9,61
8	фр. 5*50 мм. доломіт	4 957,40 тн	1184	1,86	4 957,40 тн	1237,27	2,25
9	вище 80 мм. доломіт	33,56 тн	4,14	0,01	33,56 тн	6,7	0,01

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Амортизація основних засобів	0,69
2	Дизпаливо	20,99
3	Матеріали та сировина	8,39
4	Вибухові роботи	16,91
5	електроенергія	10,65
6	Зарплата та відрахування на зарплату загальновиробничого та виробничого персоналу	42,37

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Трансферт"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37001565
Місцезнаходження	01133, Україна, д/н р-н, М.Київ, Є. Коновальця, б. 32-В, приміщення 112-113
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263384
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 4960385
Факс	(044) 4960386
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Надає послуги щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах власникам, емітенту та зберіганні цінних паперів на цих рахунках

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, д/н р-н, м.Київ, Тропініна 7 г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 5910404
Факс	(044) 279-13-22
Вид діяльності	депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів

<b>Опис</b>	Відповідно до чинного законодавства України Публічному акціонерному товариству "Національний депозитарій України" присвоєно статус центрального депозитарію. 1 жовтня 2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було зареєстровано подані Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092).Депозитарій надає послуги на підставі Договору про обслуговування випусків цінних паперів.
-------------	--

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Галичина-аудитсервіс"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	22599983
<b>Місцезнаходження</b>	46001, Україна, д/н р-н, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37.
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	0804
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.01.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0352) 51-19-41
<b>Факс</b>	(0352) 253936
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність - аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	Аудиторські послуги надаються відповідно до укладеного договору щодо проведення щорічного аудиту

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150, УКРАЇНА, Голосіївський р-н, м.Київ, вул.Антоновича, 51, оф. 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00002/ARM,
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-56-70
<b>Факс</b>	(044) 287-56-73
<b>Вид діяльності</b>	Інформаційні послуги на ринках

	капіталу та організованих товарних ринках
<b>Опис</b>	<p>Особа надає інформаційні послуги на ринках капіталу та організованих товарних ринках:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу та/або професійних організованих товарних ринків (свідоцтво DR/00001/APA);</li><li>- діяльність з подання звітних даних до НКЦПФР (свідоцтво DR/00002/ARM).</li></ul>



			КОДИ
		Дата	01.01.2023
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар"ер"	за ЄДРПОУ	21150620
Територія	Тернопільська обл.	за КАТОТТГ	6124284802
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю	за КВЕД	08.11

Середня кількість працівників: 85

Адреса, телефон: 48313 село Коржова, д/н, (03555) 20937

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


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

Актив	Код рядка	Код за ДКУД		1801001
		На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	393	390	0
первісна вартість	1001	492	492	0
накопичена амортизація	1002	( 99 )	( 102 )	( 0 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 819	763	0
Основні засоби	1010	3 465	3 527	0
первісна вартість	1011	20 471	20 603	0
знос	1012	( 17 006 )	( 17 076 )	( 0 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0

Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	5 677	4 680	0
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	7 320	9 242	0
Виробничі запаси	1101	2 418	3 038	0
Незавершене виробництво	1102	3 537	2 500	0
Готова продукція	1103	1 365	3 704	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 059	9 518	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	219	181	0
з бюджетом	1135	35	124	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	27	9	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	9 690	2 046	0
Готівка	1166	17	32	0
Рахунки в банках	1167	9 673	2 014	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	329	0
Усього за розділом II	1195	19 350	21 449	0
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>				
Баланс	1200	0	0	0
	1300	25 027	26 129	0

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	232	232	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	3 249	3 249	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	13 816	16 290	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)

Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	17 297	19 771	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1 345	1 403	0
розрахунками з бюджетом	1620	3 148	1 021	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 984	349	0
розрахунками зі страхування	1625	90	28	0
розрахунками з оплати праці	1630	472	281	0
одержаними авансами	1635	558	590	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 117	3 035	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0	0
Усього за розділом III	1695	7 730	6 358	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	25 027	26 129	0

Примітки: -

Керівник

Крушельницький О.В.

Головний бухгалтер

Берчук М.Я.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Коржівський спеціалізований  
гірничо-дробарний кар"ер"Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
01.01.2023  
21150620**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за 2022 рік  
Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	46 648	58 789
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	( 21 596 )	( 26 470 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	25 052	32 319
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	2 360	13
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 7 806 )	( 7 897 )
Витрати на збут	2150	( 13 537 )	( 9 219 )
Інші операційні витрати	2180	( 3 266 )	( 4 954 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	2 803	10 262
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	214	222
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	3 017	10 484
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-543	-1 984
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	2 474	8 500
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	2 474	8 500

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	18 099	9 539
Витрати на оплату праці	2505	10 729	12 316
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 537	2 850
Амортизація	2515	73	633
Інші операційні витрати	2520	14 767	23 202
Разом	2550	46 205	48 540

#### 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	926 141	926 141
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	926 141	926 141

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	2,671300	9,177900
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	2,671300	9,177900
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: -

Керівник

Крушельницький О.В.

Головний бухгалтер

Берчук М.Я.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Коржівський спеціалізований  
гірничо-дробарний кар"єр"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

21150620

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

За 2022 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	48 137	70 165
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	9	0
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	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	247	135
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 32 660 )	( 29 173 )
Праці	3105	( 9 203 )	( 9 969 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 2 636 )	( 2 835 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 14 158 )	( 13 265 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 2 179 )	( 346 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 6 628 )	( 7 664 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 5 351 )	( 5 255 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 1 )	( 4 676 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 343 )	( 3 435 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-10 608</b>	<b>6 947</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	2 832	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	214	222
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	( 82 )	( 539 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	2 964	-317
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-7 644	6 630
Залишок коштів на початок року	3405	9 690	3 060
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	2 046	9 690

Примітки: -

Керівник

Крушельницький О.В.

Головний бухгалтер

Берчук М.Я.



зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	2 474	0	0	2 474
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	232	0	3 249	0	16 290	0	0	19 771

Примітки: -

Керівник

Крушельницький О.В.

Головний бухгалтер

Берчук М.Я.



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

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2023 01 01

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"КОРЖІВСЬКИЙСГДК" за ЄДРПОУ 21150620  
(найменування)

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА 2022 рік

### ПРИМІТКА 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

ПрАТ "КОРЖІВСЬКИЙСГДК" веде розробку Завадівського родовища доломітів. Товариство спеціалізується по випуску щебеню фракцій 10-20 мм, 20-40 мм, 40-70 мм. Починаючи з 1962 року, доломітні родовища інтенсивно розроблялись Коржівським кар'єром Тернопільського комбінату шляхо-будівельних матеріалів Тернопільського Облшляхбуду, як сировина виключно для виробництва шляхо-будівельних матеріалів. В квітні 1982 року запровадженням Ради Міністрів, Коржівський гірничо-дробарний цех Тернопільського КШБМ, експлуатуючий Завадівське родовище доломітів, переданий на баланс Мінчормету для поповнення потужностей по добичі доломітів, що видобували на Докучаєвському флюсо-доломітному комбінаті в Донецькій області.

Враховуючи обмежені перспективи родовища як джерела металургійної сировини в 1985 році воно знову передано Тернопільському Облшляхбуду для подальшої експлуатації. В 1995 році створено ВАТ "КоржівськийСГДК", яке з березня 2000 року працює в складі концерну "Магnezит". 19.03.2004 року прийнято рішення про вихід з НВО Концерн Магnezит. ВАТ "КоржівськийСГДК" функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством і статутом товариства (Свідоцтво про державну реєстрацію № 21150620 видане Монастириською Районною радою народних депутатів 2 серпня 1995 року). Рішення № 291 із змінами від 26 травня 2000 року. 26.04.2004 року Монастириською районною державною адміністрацією відбулася перереєстрація ВАТ "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар'єр" за №0092.

Важливих подій розвитку, в тому числі злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу у звітному році не було. У 2011 році у зв'язку з приведенням діяльності у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства" змінено найменування з Відкритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство.

24 квітня 2019 року Загальними зборами акціонерів прийнято рішення про зміну типу Товариства з Публічного акціонерного товариства на Приватне акціонерне товариство.

Органом управління товариства є Директор. Основні підрозділи: кар'єр; дробарно-сортувальна дільниця; майстерні; автопарк; бухгалтерія. Змін в організаційній структурі в звітному році не було. Філій, представництв, дочірніх підприємств, інших відокремлених структурних підрозділів у ПрАТ "КОРЖІВСЬКИЙСГДК" немає.

Основним видом товару є доломіт, який і використовується на будівництві, а також як сировина на склозаводах. Дроблення гірничої маси проводиться на дробильно-сортувальній установці. Каналами збуту та методами продажу є попереднє укладення угод з замовниками. Нові технології, нові товари - не впроваджуються. На перспективу товариство планує нарощувати більш енергоємне обладнання. Основним ризиком в діяльності підприємства є погодні умови. Діяльність товариства носить сезонний характер.

### ПРИМІТКА 2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

На даний час, враховуючи воєнний стан, оголошений Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року "Про введення воєнного стану в Україні", та продовження воєнних дій на

території України, неможливо в повній мірі оцінити вплив воєнної агресії на облікові оцінки, оцінки справедливої вартості, очікування щодо зменшення корисності активів. Є вірогідність того, що дана подія, може поставити під сумнів прийнятність облікових політик, що були використані Товариством при складанні фінансової звітності. Ці події ставлять під сумнів обґрунтованість припущення про безперервність діяльності.

Вплив війни на діяльність Товариства проявляється через такі складові як:

- ракетні обстріли території України, наслідком яких може стати знищення або часткове пошкодження майна Товариства (офісних, виробничих приміщень);
- втрата персоналу Товариства внаслідок наступних етапів мобілізації населення до Збройних сил України;
- значний ризик використання матеріальних та людських ресурсів Товариства для забезпечення воєнних потреб;
- ймовірний сумнів у майбутній здатності Товариства, його клієнтів та постачальників виконати умови діючих та майбутніх договорів;
- розрив ланцюгів постачання, в зв'язку з тим, що підприємства-постачальники знаходяться на території України в зоні бойових дій, та втрата частини ринків збуту.

Товариство веде свою виробничу діяльність в регіоні, що на даний час не охоплений активними бойовими діями, володіє достатнім обсягом оборотних активів та не потребує державної підтримки та додаткових кредитних ресурсів. Керівництво Товариства уважно стежить за впливом війни, яка все ще триває, на економічну ситуацію та реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.

### ПРИМІТКА 3. КОНЦЕПТУАЛЬНА ОСНОВА ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

На виконання вимог ст.12 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2022 року, була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ), затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Ця фінансова звітність за 2022 рік, що закінчився 31.12.2022 року є фінансовою звітністю, складеною за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, Товариство розкриває інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду.

Ця фінансова звітність містить: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2022 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 31.12.2022 року у порівнянні з 2021 роком; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік у порівнянні з 2021 роком; Звіт про власний капітал за 2022 рік.; примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик, порівняльну інформацію та інші пояснення.

### ПРИМІТКА 4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТОВАРИСТВА

Основні принципи облікової політики Товариства на 2022 рік затверджені наказом № 1 від 01.01.2018 року.

У примітках до річної фінансової звітності Товариства застосовані правила бухгалтерського обліку відповідно до вимог нормативно-правових актів, які враховують правила бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Форми і примітки до фінансової звітності базуються на даних бухгалтерського обліку, який здійснювався згідно з обліковою політикою Товариства на 2022 рік. Бухгалтерський облік Товариство веде в національній валюті - гривні. Одиниці виміру у яких подається фінансова звітність - тисячі гривень.

У межах чинного законодавства, Міжнародних стандартів фінансової звітності, наказу про облікову політику Товариство визначає:

- основні принципи ведення бухгалтерського (фінансового) обліку і формування статей звітності;
- єдині методи оцінки активів, зобов'язань та інших статей Балансу Товариства;
- порядок нарахування доходів і витрат Товариства;

- критерії визнання активів безнадійними до отримання;
- порядок створення та використання спеціальних резервів;
- вимоги та вказівки щодо обліку окремих операцій.

Для ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності активи і зобов'язання Товариства оприбутковуються та обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення та справедливою (ринковою) вартістю. Вартість активів і зобов'язань, нарахованих в іноземній валюті, перераховується в національну валюту по курсу Національного банку України на дату складання Балансу.

Крім методів та способів оцінки, що застосовуються при виникненні (визнанні) активів для оприбуткування їх вартості за балансом, Товариство використовує різні методи приведення вартості активів у відповідність до їх реального стану: нарахування доходів і витрат з дотриманням їх відповідності, формування резервів, переоцінка активів до їх справедливої вартості, амортизація необоротних активів тощо.

#### ПРИМІТКА 5. ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ

При підготовці фінансової звітності Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Товариство використовує оцінки та робить припущення, які здійснюють вплив на показники, які відображені в фінансовій звітності на протязі наступного року. Оцінки та судження підлягають постійному аналізу та обумовлені минулим досвідом керівництва та базуються на інших факторах, в тому числі на очікуваннях відносно майбутніх подій.

#### ПРИМІТКА 6. ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ МСФЗ

Нижче в таблиці наведено скорочений опис оновлень, дати оновлення МСБО/МСФЗ та опис впливу на діяльність Товариства.

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за звітний період	Вплив поправок
-----------------------	----------------	----------------	-------------------------	---	----------------

МСБО 16 "Основні засоби" Поточною редакцією п.17 IAS 16 передбачено, що до первісної вартості об'єкта основних засобів включаються витрати на перевірку активу, зменшені на суму чистих надходжень від продажу виробів, вироблених у процесі доставки та перевірки активу. Наприклад, витрати на тестування обладнання включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу зразків, отриманих у процесі тестування, а витрати на випробування свердловини включаються до первісної вартості за мінусом прибутку від продажу нафти та газу, добутих у результаті випробування свердловини. З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів в періодах, коли компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.

01 січня 2022 року Дозволено застосовано відсутній

МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" Поточною редакцією п. 68 IAS 37 не уточнюється, які саме витрати слід брати до уваги при оцінці витрат на виконання контракту з метою ідентифікації його обтяжливості. Внаслідок цього існує розбіжність у методиках врахування витрат, що призводить до відмінностей у фінансовій звітності компаній, які мають у своїх портфелях обтяжливі договори. З 1 січня 2022 року до п. 68 IAS 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором, а також:

(а) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; і

(б) розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для

виконання в числі інших та даного договору. Поправки уточнюють, що "витрати на виконання договору" являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто прямі та розподілені витрати.

1 січня 2022 року Дозволено застосовано відсутній МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. IFRS 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона купує внаслідок об'єднання бізнесу. IFRS 3 вимагає, щоб компанія посилалася на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням. У поточній редакції з метою застосування IFRS 3 замість положень Концептуальних основ, випущених у 2018 році, покупці повинні використовувати визначення активу та зобов'язання та відповідні вказівки, викладені у Концептуальних основах, прийнятих Радою з МСФЗ у 2001 році. З 1 січня 2022 року оновлено посилання відповідно до якого, покупці повинні посилатися на Концептуальні засади, випущені у 2018 році, для визначення того, що складає актив чи зобов'язання. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСБО (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Збори", а не на Концептуальні основи фінансової звітності 2018 року. 1 січня 2022 року Дозволено застосовано відсутній

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" Пункт D16 (а) МСФЗ 1 надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань. Виняток, передбачений пунктом D16 (а) IFRS 1, не застосовується до компонентів капіталу. Відповідно, до внесення поправки до IFRS 1 від дочірньої організації, яка вперше застосовувала МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, могли вимагати вести два окремі обліку для накопичених курсових різниць, заснованих на різних датах переходу на МСФЗ. Поправка до IFRS 1 розширює звільнення, передбачене пунктом D16 (а) IFRS 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ. 1 січня 2022 року Дозволено застосовано відсутній

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" Поправка пояснює, які комісії враховує компанія, коли вона застосовує тест "10 відсотків", передбачений пунктом B3.3.6 IFRS 9 для оцінки того, чи є модифікація фінансового інструменту суттєвою і чи слід припинити визнання фінансового зобов'язання. Так, з 1 січня 2022 року при визначенні величини виплат комісійної винагороди за вирахуванням отриманої комісійної винагороди позичальник враховує тільки суми комісійної винагороди, виплата або отримання яких провадилися між цим позичальником та відповідним кредитором, включаючи комісійну винагороду, виплачену від імені один одного.

Тобто, комісійна винагорода, що включається в "10-відсотковий" тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань, включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позикоотримувачем, включаючи винагороду, сплачену або отриману від інших сторін.

Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов відображається в обліку як його погашення, всі понесені витрати або виплачена комісійна винагорода визнаються як частина прибутку або збитку від погашення відповідного боргового зобов'язання. Якщо заміна одного боргового інструменту на інший або модифікація його умов не відображається в обліку як погашення, то на суму всіх понесених витрат або виплаченої комісійної винагороди коригується балансова вартість відповідного боргового зобов'язання, і це коригування амортизується протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився.

1 січня 2022 року Дозволено застосовано відсутній Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" Поправка стосується стимулюючих платежів з оренди. До внесення поправок до ілюстративного прикладу 13 як частина факторів включалося відшкодування, що стосується поліпшень орендованого майна, при цьому в прикладі недостатньо чітко було представлений висновок про те, чи таке відшкодування відповідатиме визначенню стимулу до оренди. Найпростішим виходом з існуючої плутанини Рада МСБО прийняла рішення виключити з ілюстративного прикладу 13 відшкодування, що стосується поліпшень орендованого майна. Відтак, поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди. Відсутня, оскільки стосується лише прикладу -

застосовано відсутній

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

" уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;

" класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;

" роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і

" "урегулювання" визначається як погашення зобов'язань грошовими коштами, іншими ресурсами, що представляють собою економічні вигоди, або власними дольовими інструментами, які класифікуються як капітал. 01 січня 2023 року Дозволено Не застосовано відсутній

МСБО 1 "Подання фінансової звітності",

Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 "Формування суджень про суттєвість" Поправки включають:

Заміна вимог до компаній розкривати свої "основні положення" облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати "суттєві положення" облікової політики (material accounting policies); і

Додавання керівництва про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики.

Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності.

Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності.

Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається.

01 січня 2023 року Дозволено Не застосовано відсутній

МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" До появи цих поправок,

МСФЗ (IAS) 8 вклучає визначення облікової політики та визначення зміни у бухгалтерських оцінках. Поєднання визначення одного поняття (облікова політика) з іншим визначенням змін (зміна у бухгалтерських оцінках) приховує різницю між обома поняттями.

Щоб зробити цю відмінність більш ясною, Рада з МСФЗ вирішила замінити визначення зміни у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок.

Поправки замінюють визначення змін у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Згідно з новим визначенням, бухгалтерські оцінки - це "грошові суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з невизначеністю" (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty).

Компанія здійснює бухгалтерську оцінку задля досягнення мети, поставленої в обліковій політиці. Виконання бухгалтерських оцінок вклучає використання суджень чи припущень з урахуванням останньої доступної надійної інформації.

Ефекти зміни вихідних даних або методу оцінки, використаних для виконання бухгалтерської оцінки, є змінами в бухгалтерських оцінках, якщо вони не є результатом виправлення помилок попереднього періоду.

1 січня 2023 року Дозволено Не застосовано відсутній МСБО 12 "Податки на прибуток" Операція, яка не є об'єднанням бізнесів, може призвести до початкового визнання активу та зобов'язання та на момент її здійснення не впливати ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає зобов'язання з оренди та вклучає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Залежно від застосовного податкового законодавства при первісному визнанні активу та зобов'язання щодо такої операції можуть виникнути рівновеликі оподатковувані та тимчасові різниці, що віднімаються. Звільнення, передбачене пунктами 15 і 24, не застосовується до таких тимчасових різниць, і тому організація визнає відкладене податкове зобов'язання та актив, що виникло.

Компанія, що застосовує поправку вперше, має на дату початку самого раннього з представлених порівняльних періодів:

(а) визнати відстрочений податковий актив - тією мірою, в якій є ймовірним наявність у майбутньому оподаткованого прибутку, проти якого можна зарахувати цю від'ємну тимчасову різницю,

відкладене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, що віднімаються та оподатковуються, пов'язаних:

(i) з активами у формі права користування та зобов'язаннями з оренди; і

(ii) з визнаними зобов'язаннями щодо виведення об'єктів з експлуатації, відновлення навколишнього середовища та аналогічними зобов'язаннями та із сумами цих зобов'язань, вклучених до первісної вартості відповідного активу;

(б) визнати сумарний ефект первинного застосування цих поправок як коригування вступного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компонента власного капіталу, залежно від ситуації) на зазначену дату. 1 січня 2023 року Дозволено Не застосовано відсутній МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства"

"Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством" Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 застосовуються до випадків продажу або внеску активів між інвестором та

його асоційованою організацією чи спільним підприємством. Зокрема, поправки роз'яснюють, що прибутки або збитки від втрати контролю над дочірньою організацією, яка не є бізнесом, в угоді з асоційованою організацією або спільним підприємством, які враховуються методом участі в капіталі, визнаються у складі прибутків або збитків материнської компанії лише у частці інших непов'язаних інвесторів у цій асоційованій організації чи спільному підприємстві. Аналогічно, прибутки чи збитки від переоцінки до справедливої вартості решти частки в колишній дочірній організації (яка класифікується як інвестиція в асоційовану організацію або спільне підприємство і враховується методом участі в капіталі) визнаються колишньою

материнською компанією тільки в частці незв'язаних інвесторів у нову асоційовану організацію або спільне підприємство. Дата набуття чинності має бути визначена Радою МСФЗ

Дозволено      Не застосовано      відсутній

Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний період порівняно з фінансовою звітністю попереднього року не здійснювалися. виправлення помилок попередніх періодів не здійснювалося.

#### ПРИМІТКА 7. "НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ"

Нематеріальні активи відображаються у звітах за первісною вартістю, яка складалась з фактичних витрат на придбання і приведення їх до стану, при якому вони придатні для використання відповідно до запланованої мети, за вирахуванням нарахованої суми амортизації. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх економічних можливостей. Амортизація розраховується прямолінійним методом на визначений Товариством термін корисного використання. Термін корисного використання для нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо спеціальною комісією, створеною за наказом керівника Товариства.

Інформація про нематеріальні активи Товариства:

	Права користування природними ресурсами		Авторське право та суміжні з ним права	
	Інші нематеріальні активи		Разом	
Первісна вартість				
на 31.12.2021	492	-	-	492
Надходження -	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-
на 31.12.2022	492	-	-	492
Накопичена амортизація				
на 31.12.2021	99	-	-	99
Амортизація по вибулим	-	-	-	-
Амортизація за період	3	-	-	3
на 31.12.2022	102	-	-	102
Залишкова вартість				
на 31.12.2021	393	-	-	393
на 31.12.2022	390	-	-	390

Терміни корисного використання визначаються в залежності від виду нематеріального активу. При визначенні такого терміну враховується можливий строк корисного використання, передбачуваний моральний знос, правові обмеження щодо строків використання та інші фактори.

Протягом 2022 року метод амортизації не змінювався та перегляду строків корисного використання нематеріальних активів не відбувалося.

Переоцінку первісної вартості та перегляд строків корисного використання нематеріальних активів на протязі звітного року Товариство не здійснювало.

#### ПРИМІТКА 8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на Баланс за їх первісною вартістю. Первісна вартість об'єкта основних засобів, створених Товариством, включає прямі витрати на оплату праці, прямі матеріальні витрати, інші витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням цього активу та доведенням його до придатного для використання за призначенням стану.

Після первісного визнання об'єкта основних засобів його подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених

збитків від зменшення корисності. Усі основні засоби підлягають амортизації (крім землі та незавершених капітальних інвестицій). За кожним об'єктом необоротних активів визначається вартість, яка амортизується.

Амортизацію основних засобів Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів. Амортизація не нараховується, якщо балансова вартість необоротних активів дорівнює їх ліквідаційної вартості.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Товариством при визнанні цього об'єкта активом (при введенні його в експлуатацію).

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

- земельні ділянки;
- будівлі, споруди та передавальні пристрої;
- машини та обладнання;
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- малоцінні необоротні матеріальні активи.

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, ніж строк корисного використання активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи працівників Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

Група основних засобів	Період (років)
будівлі та споруди	15-20
машини та обладнання	2-5
транспортні засоби	5
інструменти, прилади, інвентар	4

Інформація про основні засоби Товариства:

Будинки та споруди прилади та інвентар	Машини та обладнання Інші основні засоби	Транспортні засоби	Інструменти	Разом
---	---	--------------------	-------------	-------

Первісна вартість							
на 31.12.2021	8428	7728	3893	33	389	20471	
Надходження -		2130	81	-	-	2211	
Переміщення -		-	-	-	-	-	
Переоцінка -		-	-	-	-	-	
Вибуття -		2079	-	-	-	2079	
на 31.12.2022	8428	7779	3974	33	389	20603	
Накопичений знос							
на 31.12.2021	5094	7664	3874	32	342	17006	
Нараховано знос за період		53	5	9	1	2	70
Переміщення -		-	-	-	-	-	
Знос по вибулим		-	-	-	-	-	
Переоцінка -		-	-	-	-	-	
на 31.12.2022	5147	7669	3883	33	344	17076	
Залишкова вартість							

на 31.12.2021	3334	65	19	1	47	3465
на 31.12.2022	3281	110	91	-	45	3527

Перегляд норм та терміну корисного використання працівники Товариства здійснюють в разі проведення витрат по модернізації, реконструкції та поліпшенню основних засобів, яке призводить до вдосконалення активу, збільшення строку його корисного використання, покращення його первісних властивостей, тобто збільшують майбутню економічну вигоду від його використання. Витрати по модернізації, реконструкції та поліпшенню основних засобів включаються до їх балансової вартості в момент фактичного їх здійснення.

Вартість ремонту (капітального, поточного), якщо його здійснення направлено на повернення активу його первісних властивостей та не призводить до їх поліпшення, визнаються витратами того періоду, коли вони були понесені.

Переоцінку первісної вартості та перегляд термінів корисного використання основних засобів на протязі 2022 року Товариство не здійснювало.

#### ПРИМІТКА 9. ЗАПАСИ

Облік запасів здійснюється на підставі діючого наказу із застосуванням Міжнародних стандартів фінансової звітності. Запасами визнаються активи Товариства, які утримуються для однієї з наступних цілей:

- для споживання під час виробництва, виконання робіт, надання послуг, а також для забезпечення функціонування адміністрації Товариства (сировина, матеріали, паливо, комплектуючі та ін.);
- для завершення процесу виробництва з наступним продажем продукту виробництва (незавершене виробництво, напівфабрикати);
- для подальшого продажу в звичайних умовах господарської діяльності (продукція та товари).

Не визнаються виробничими запасами сировина та матеріали, отримані в переробку як давальницька сировина, а також товари, отримані по договорах комісії. Вони обліковуються на позабалансових рахунках.

В Товаристві застосовується періодична система обліку запасів, при якій оцінка запасів з метою вибуття відображається в обліку одноразово при формуванні фінансової звітності. Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення і однакові умови використання, застосовується тільки один метод оцінки запасів при їх вибутті. Відповідно до цього оцінку всіх запасів при їх вибутті, здійснюють за методом ФІФО. Запаси повинні оцінюватися за найменшим із двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Інформація про запаси:

	2022	2021		
Сировина й матеріали			30	52
Паливо	898	299		
Запасні частини	2092	2048		
Малоцінні швидкозношувані предмети			18	19
Незавершене виробництво			2500	3537
Готова продукція	3704	1365		
	9242	7320		

#### ПРИМІТКА 10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторську заборгованість визнають як актив, якщо існує вірогідність отримання майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи і послуги визнається за актив одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг і оцінюється за ціною реалізації на підставі первинних бухгалтерських документів на відвантаження товарів або продукції, надання послуг.

Сумнівною дебіторською заборгованістю вважають поточну дебіторську заборгованість, щодо якої існує невпевненість в її поверненні боржником. На підставі аналізу дебіторської заборгованості, пов'язаної із реалізацією продукції (робіт, послуг), здійснюється нарахування

резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів визначається на індивідуальній основі - у розрізі контрагентів. Резерв розраховується і переглядається регулярно.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів відображається в Звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Безнадійною дебіторською заборгованістю вважається поточна заборгованість, відносно якої існує впевненість щодо її не повернення боржником або по якій закінчився строк позивної давності. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи і послуги з активів здійснюється згідно реєстру, затвердженого керівником Товариства.

Інформація про дебіторську заборгованість:

	2022	2021
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		
Дебіторська заборгованість	9518	2059
мінус: резерв сумнівних боргів	-	-
	9518	2059

Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 30-90 днів.

Далі наведено аналіз іншої дебіторської заборгованості:

	2022	2021
Інша поточна дебіторська заборгованість:		
Дебіторська заборгованість за авансами виданими	181	219
Дебіторська заборгованість за податковими платежами	124	35
Інша поточна дебіторська заборгованість	9	27
	314	281

#### ПРИМІТКА 11. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку, кошти на рахунках у банках та депозити до запитання, короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільноконвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни їх вартості.

Інформація про грошові кошти та їх еквіваленти:

	2022	2021
Кошти на поточних рахунках	2014	9673
Готівкові кошти	32	17
	2046	9690

#### ПРИМІТКА 12. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Бухгалтерський облік власного капіталу ведеться на основі МСФЗ. Статутний капітал Товариства сформований згідно вимог чинного законодавства України.

У відповідності до Статуту Товариства, станом на 31.12.2022 року статутний капітал становить 231535,25 грн. (Двісті тридцять одна тисяча п'ятсот тридцять п'ять гривень 25 копійок), за структурою 926141 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Статутний капітал станом на 31.12.2022 року сплачений повністю.

Вартість чистих активів ПрАТ "КОРЖІВСЬКИЙСГДК", розрахована відповідно до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалених Рішенням ДКЦПФР № 485 від 17.11.2004 р., на основі показників Балансу Товариства станом на 31.12.2022 року складає 19771 тис. грн.

Інформація про власний капітал:

	2022	2021
Зареєстрований (пайовий) капітал	232	232
Додатковий капітал	3249	3249
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	16290	13816
	19771	17297

### ПРИМІТКА 13. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

Простроченої заборгованості за позиками банків на звітну дату немає. Нарахування та сплата податків і зборів проводилося у відповідності до діючого податкового законодавства.

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	2022	2021
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1403	1345

	2022	2021
Інша поточна кредиторська заборгованість		
з одержаних авансів	590	558
з бюджетом	1021	3148
зі страхування	28	90
з оплати праці	281	472
Поточні забезпечення	3035	2117
	4955	6385

### ПРИМІТКА 14. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Доходи і витрати визнаються Товариством за кожним видом діяльності (операційної, інвестиційної, фінансової) за таких умов:

- визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями Товариства;
- фінансовий результат операції, пов'язаної з продажем (купівлею) товарів, наданням (отриманням) послуг, може бути точно визначений.

Доходи і витрати, що виникають у результаті операцій, визначаються договором між її учасниками або іншими документами, оформленими згідно із вимогами чинного законодавства України. Кожний вид доходу та витрат відображається в бухгалтерському обліку окремо.

Базовими принципами для обліку доходів і витрат Товариство використовує принципи нарахування та відповідності доходів та витрат та принцип обачності.

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови використання всіх наведених нижче положень:

- Товариство передало покупцю всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на товари;
- сума доходів може бути достовірно визначена;
- існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією; і
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або який підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в

ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість ("ПДВ").

Виручка від реалізації матеріальних активів відображається в звіті про сукупний дохід, коли істотна частина ризиків і винагород від володіння такими активами перейшла до покупця, сума виручки може бути надійно визначена, та ймовірне надходження до Товариства економічних вигод, пов'язаних з операцією, і витрати, понесені або які будуть понесені в майбутньому по даній операції, можуть бути надійно визначені.

Виручка за надання послуг відображається щодо стадії завершення контракту.

Процентні доходи визнаються в звіті про фінансові результати за принципом нарахування, виходячи з суми основного боргу і ефективної процентної ставки, яка дисконтує очікувані майбутні притоки грошових коштів протягом терміну дії фінансового активу до залишкової вартості активу.

Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях.

Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення.

Критерії визнання доходу і витрат застосовуються окремо до кожної операції Товариства. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені.

Доходи та витрати, які включено в "Звіт про фінансові результати" визначались і враховувались в тому звітному періоді, до якого вони відносяться.

13.1. Деталізація інформації про дохід відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" Основним джерелом доходів Товариства є виручка від реалізації щебню доломітового та доломіту різних фракцій.

Реалізацію готової продукції Товариство здійснює по всій території України. Основними клієнтами є недержавні підприємства. Продукція реалізується безпосередньо клієнтам (канали продажу).

Товариство укладає здебільшого короткострокові договори з фіксованою ціною. Договори визначаються як угоди між двома або більше сторонами, які породжують юридично обов'язкові права та обов'язки. Ідентифікація договорів передбачає необхідність визначення, чи включається конкретний договір у межі дії МСФЗ.

Договір повинен відповідати певним вимогам:

- сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;
- права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися, можуть бути ідентифіковані; умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися, визначені;
- договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або величина майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору);
- існує ймовірність, того, що компенсація, яку підприємство має право отримати в обмін на товари або послуги, буде отримана.

Ідентифікація обов'язків виконавця згідно з договором означає, що з самого початку виконання договору прописуються товари та послуги, які будуть надаватися покупцеві, і вияснити яким чином будуть виконуватись зобов'язання будь-яким зручним способом.

Ціна угоди - сума, яку підприємство має намір отримати за передані товари та послуги за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (деяких податків). Під час прийняття рішення щодо ціни договору враховувався минулий досвід та діловий оборот відповідно до вимог МСФЗ 15.

При визнається виручки, пов'язується момент визнання (виконання) зобов'язань за договором та момент передачі права власності на товар. Алгоритм визнання виручки ґрунтується на конкретній і точній інформації, що передбачена контрактом з клієнтом. Дохід від надання

послуг признавався в момент, коли послуги надані.

Інформація про чистий дохід (виручку) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):

	2022	2021		
Дохід (виручка) від реалізації готової продукції	46384	58525		
Дохід від наданих послуг	264	264		
	46648	58789		

Інформація про інші доходи звичайної діяльності:

	2022	2021		
Дохід від реалізації інших оборотних активів	2360	13		
Інші фінансові доходи	214	222		
	2574	235		

Інформація про собівартість реалізації:

	2022	2021		
Собівартість реалізованої готової продукції	21596	26470		
	21596	26470		

Інформація про адміністративні витрати:

	2022	2021		
Матеріальні витрати	482	488		
Заробітна плата адміністративного персоналу	2362	2351		
Внески на соціальні заходи	519	497		
Амортизація основних засобів	24	142		
Податки та обов'язкові платежі	2774	3168		
Інші адміністративні витрати	1645	1251		
	7806	7897		

Інформація про витрати на збут:

	2022	2021		
Матеріальні витрати	10438	2074		
Заробітна плата персоналу	1379	1388		
Внески на соціальні заходи	282	295		
Амортизація основних засобів	-	48		
Інші витрати на збут	1438	5414		
	13537	9219		

Інформація про інші операційні витрати:

	2022	2021		
Собівартість реалізованих виробничих запасів	2079	13		
Витрати на оплату персоналу	230	117		
Сумнівні та безнадійні борги	-	3989		
Спонсорська допомога	303	290		
Матеріальна допомога	61	44		
Пільгові пенсії	247	272		
Інші операційні витрати	346	229		
	3266	4954		

#### ПРИМІТКА 15. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю.

Пов'язані сторони включають:

- ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей;
- компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства.

Ключовий керівний персонал представлений директором Товариства.

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року витрати на винагороду ключового управлінського

персоналу складали:

	2022	2021
Заробітна плата та інші заохочення	271	390
Нарахування на заробітну плату	60	86
	331	476

#### ПРИМІТКА 16. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Головними цілями управління капіталом Товариства є:

- забезпечення здатності безперервної діяльності Товариства в майбутньому;
- забезпечення достатньої віддачі засновникам шляхом утворення цін на продукти і послуги пропорційно рівням ризиків.

Товариство здійснює моніторинг капіталу на основі балансової вартості власного капіталу та своїх зобов'язань. Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання оптимального співвідношення капіталу та зобов'язань.

#### ПРИМІТКА 17. УМОВНІ АКТИВИ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

У фінансовій звітності Товариства за 2022 рік не було підстав визнавати умовні активи і зобов'язання.

#### ПРИМІТКА 18. ДОГОВІРНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Товариство своєчасно, згідно умов укладених договорів здійснює оплату за придбані основні засоби, товарно-матеріальні цінності та отримані послуги. Станом на 31 грудня 2022 року Товариство не мало зобов'язань, які б воно не сплачувало своєчасно згідно договорів.

#### ПРИМІТКА 19. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності Товариства. Основні ризики, властиві операціям Товариства, включають кредитні ризики, ризик ліквідності.

Політики по управлінню ризиками націлені на виявлення, аналіз та управління ризиками, з якими стикається Товариство, встановлення відповідних лімітів та контролів, в подальшому моніторинг рівнів ризику та дотримання лімітів.

Товариство здійснює управління наступними ризиками:

**Кредитний ризик.** Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товаристві. Кредитний ризик Товариства, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю.

Товариство структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів.

**Ризик ліквідності.** Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Товариства ретельним чином контролюється та управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

З метою управління ризиком ліквідності Товариство здійснює моніторинг очікуваних майбутніх потоків грошових коштів від операцій із клієнтами та банківських операцій, що є частиною процесу управління активами/зобов'язаннями.

Товариство проводить аналіз джерел фінансування за попередні періоди та приймає відповідні рішення щодо управління активами та пасивами.

#### ПРИМІТКА 20. "АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТОВАРИСТВА"

Показники фінансового стану акціонерного товариства:

N

пор Показники Формула розрахунку показника фінансового стану акціонерного товариства та підприємства - емітента облігацій Орієнтовне позитивне значення показника  
Станом на 31.12.22 р. Станом на 31.12.21 р.

1 Коефіцієнт абсолютної ліквідності K1 = (Грошові кошти + Грошові еквіваленти +

Короткострокові фінансові вкладення) : Короткострокові зобов'язання 0,25 - 0,5 0,32  
1,25

2 Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)  $K2 = \frac{\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори (непрострочені та реальні)} + \text{Запаси} + \text{Витрати}}{\text{Короткострокова заборгованість}}$  1,0 - 2,0 3,37 2,50

3 Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності або автономії)  $K3 = \frac{\text{Власні кошти}}{\text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}}$  0,25 - 0,5 0,76 0,69

4 Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)  $K4 = \frac{\text{Короткострокова кредиторська заборгованість} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість}}{\text{Власний капітал}}$  0,5 - 1,0  
0,32 0,45

На підставі аналізу показників фінансового стану можна зробити наступні висновки:

- коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про забезпеченість Товариства високоліквідними активами;

- показник загальної ліквідності свідчить про спроможність Товариства повністю покривати свої борги за рахунок мобілізації коштів в розрахунках з дебіторами та отриманих доходів від господарської діяльності;

- стан забезпеченості власними коштами характеризується високими значеннями коефіцієнтів фінансової стійкості та структури капіталу, що свідчить про фінансову незалежність підприємства від інших суб'єктів господарської діяльності та можливість позичати додаткові ресурси.

#### ПРИМІТКА 21. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Відповідно до засад МСБО 10 "Події після звітного періоду" в період між датою звітності і датою затвердження фінансової звітності, подій, що потребують коригувань активів та зобов'язань Товариства, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, не відбулося.

Керівник

Крушельницький Орест Володимирович

(підпис)

Головний бухгалтер

Берчук Марія Ярославівна



**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

1	<b>Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС"
2	<b>Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності</b>	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	<b>Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)</b>	22599983
4	<b>Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора</b>	46001, м. Тернопіль, вул.Замкова,5/37
5	<b>Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності</b>	0804
6	<b>Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)</b>	номер: 356/4, дата: 29.03.2018
7	<b>Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності</b>	з 01.01.2022 по 31.12.2022
8	<b>Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)</b>	02 - із застереженням
9	<b>Пояснювальний параграф (за наявності)</b>	<p>Ми звертаємо увагу на те, що політичне протистояння, визване військовим конфліктом на сході України і невизнаним відділенням Автономної республіки Крим, призвело до війни між Російською Федерацією і Україною (початок війни 24.02.2022 року). Після закінчення війни, поліпшення економічної ситуації в Україні залежить від проведення Урядом України комплексних структурних реформ, зокрема, від впровадження сукупності адміністративних, економічних, фіскальних, правових та інших заходів. Тому, сьогодні, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в Україні на майбутню діяльність Товариства. Нашу думку не було модифіковано</p>

		щодо цього питання.
10	<b>Номер та дата договору на проведення аудиту</b>	номер: 04-ЗА, дата: 28.11.2023
11	<b>Дата початку та дата закінчення аудиту</b>	дата початку: 28.11.2023, дата закінчення: 15.12.2023
12	<b>Дата аудиторського звіту</b>	15.12.2023
13	<b>Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн</b>	40 000,00
14	<b>Текст аудиторського звіту</b>	

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС"  
46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37. Код ЄДРПОУ - 22599983.  
Тел.: (097) 777-35-60. E-mail: markian@email.ua. Веб-сайт: <https://galician.com.ua/>  
П/р: UA133052990000026002013309175 в АТКБ "Приватбанк", м. Дніпро

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ**  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо фінансової звітності  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ  
ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР"  
станом на 31 грудня 2022 року

Адресат  
Директорові та акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР"  
РОЗДІЛ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" (далі -  
Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року,  
Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за  
прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і  
приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.  
На нашу думку, за винятком впливу питання описаного в розділі "Основа для думки із  
застереженням" нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора), фінансова  
звітність, що додається, розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно  
фінансову інформацію, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 року, його фінансові  
результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою згідно з Міжнародними  
стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства з питань  
її складання.

Основа для думки із застереженням

Перед складанням річної фінансової звітності для забезпечення достовірності даних  
бухгалтерського обліку Товариством проведено інвентаризацію активів і зобов'язань  
відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом  
Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879 (із змінами і доповненнями).  
Аудитори не спостерігали за інвентаризацією запасів на визначену Товариством дату, оскільки  
дата інвентаризації запасів передувала нашому призначенню аудиторами. У зв'язку з тим,  
висновки про достовірність та повноту показників фінансової звітності, ми базували на аналізі  
представлених Товариством документів по інвентаризації активів, а також первинної  
документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства. За допомогою  
альтернативних аудиторських процедур ми не змогли отримати достатньої та відповідної  
інформації про наявність і кількість запасів, відображених у фінансовій звітності Товариства

станом на 31 грудня 2022 року. З урахуванням такого обмеження, наша думка щодо фінансової звітності за 2022 рік модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних звітного року і відповідних показників.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Керівництво підготувало зазначену фінансову звітність на підставі принципу безперервності діяльності.

В найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економіки держави. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутні операції, на можливість відшкодування вартості активів Товариством, а також на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство функціонуватиме в майбутньому. Це допущення передбачає реалізацію активів і виконання Товариством узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Товариство не мало можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли воно було б вимушене реалізувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітки 2, в якій розкривається вплив військової агресії на діяльність Товариства, а саме події та обставини, що можуть стати підставою для сумнівів у здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Як зазначено у Примітці 2 на даний час, враховуючи воєнний стан, оголошений Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року "Про введення воєнного стану в Україні", та продовження воєнних дій на території України, неможливо в повній мірі оцінити вплив воєнної агресії на облікові оцінки, оцінки справедливої вартості, очікування щодо зменшення корисності активів. Є вірогідність того, що дана подія, може поставити під сумнів прийнятність облікових політик, що були використані Товариством при складанні фінансової звітності. Ці події ставлять під сумнів обґрунтованість припущення про безперервність діяльності.

Товариство веде свою виробничу діяльність в регіоні, що на даний час не охоплений активними бойовими діями, володіє достатнім обсягом оборотних активів та не потребує державної підтримки та додаткових кредитних ресурсів. Керівництво Товариства уважно стежить за впливом війни, яка все ще триває, на економічну ситуацію та реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на те, що політичне протистояння, визване військовим конфліктом на сході України і невизнаним відділенням Автономної республіки Крим, призвело до війни між Російською Федерацією і Україною (початок війни 24.02.2022 року). Після закінчення війни, поліпшення економічної ситуації в Україні залежить від проведення Урядом України комплексних структурних реформ, зокрема, від впровадження сукупності адміністративних, економічних, фіскальних, правових та інших заходів. Тому, сьогодні, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в Україні на майбутню діяльність Товариства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при

формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. За виключенням питань, описаних у розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід повідомити в нашому звіті.

Інші питання

Протягом звітного року ми не надавали Товариству послуг, заборонених чинним законодавством України.

Інша інформація

Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів за 2022 рік та нефінансової і фінансової інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті про управління) за 2022 рік за винятком Звіту про корпоративне управління, який є складовою частиною цього звіту, була отримана до дати аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, несе управлінський персонал Товариства. Згідно статті 7 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року №2258-VIII посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудитору для виконання завдання.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з фінансовою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між фінансовою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця фінансова інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно фінансової інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї фінансової інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до нашого аудиторського звіту.

Наша думка стосовно Звіту про корпоративне управління наведена окремо у розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів" цього аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності у відповідності 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора), що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом

шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, якщо приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо 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 виявлення 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 стосується 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму аудиторському звіті (звіті незалежного 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 аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

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

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

## РОЗДІЛ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

На основі виконаних процедур, 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, згідно Рішення від 22.07.2021р. №555, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07.09.2021р. за №1176/36798 (зі змінами та доповненнями), ми розкриваємо наступну інформацію щодо ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР".

Вступний параграф

1) повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) Товариства: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР".

2) думка/висновок аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом дату на аудиті 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:

На нашу думку, Товариство розкрило в повному обсязі інформацію про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" станом на 31.12.2022р., відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390.

3) інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером / учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" не є контролером / учасником небанківської фінансової групи та не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

4) інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських / дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності):

У Товаристві відсутні материнські / дочірні компанії.

5) думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) (для професійних учасників ринку капіталу та організованих товарних ринків):

Види діяльності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" не передбачають виконання розрахунку пруденційних показників.

Вимоги до інформації щодо емітентів цінних паперів (крім цінних паперів ІСІ)

Думка /висновок/ аудитора щодо:

1) відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань:

Заявлений та сплачений розмір статутного капіталу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" за даними бухгалтерського обліку на 31.12.2022 року відповідає фіксованій величині Статуту Товариства та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб (станом на дату аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора)).

2) повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій:

Станом на 31.12.2022 року фінансові інвестиції у Товариства відсутні.

3) інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу:

Фінансова звітність Товариства за 2022 рік підготовлена за принципом безперервності діяльності. Ризики щодо безперервності діяльності розкрито у фінансовій звітності.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, Указом Президента України від 24.02.2022 року №64/2022 в Україні введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Законом України "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" від 24.02.2022 року №2102-IX затверджено Указ Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні".

Подальшими Указами Президента України "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні" та Законами України "Про затвердження Указів Президента України "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні" строк дії воєнного стану в Україні продовжено до 14 лютого 2024 року.

Ці події зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання та вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Відсутність гарантій фізичної безпеки є серйозною перепорою для ведення бізнесу у звичайному режимі. Також звертаємо вашу увагу на операційне та економічне середовище в Україні та світі, і зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Управлінський персонал Товариства вважає, що застосовані ним заходи знижують вплив ризиків на безперервність діяльності Товариства. Але Управлінський персонал не має змоги оцінити вплив зазначених подій на безперервність діяльності, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства

Звіт про виконання вимог частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006р. №3480-IX:

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 р. № 3480-IV є перевірка інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 ст. 127 даного закону та висловлення думки щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління вимогам пунктів 5-9 частини 3 ст. 127 даного закону та узгодження такого звіту із внутрішніми, корпоративними та статутними документами Товариства за звітний період.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту про корпоративне управління, який є складовою річної інформації Товариства, зокрема, річного Звіту керівництва відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Його відповідальність охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю для підготовки та достовірного представлення даних звіту, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки тощо.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між даною інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно інформації, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, отриманої до дати аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора), ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

В межах нашого аудиту фінансової звітності ми виконали аудиторські процедури, необхідні для отримання доказів щодо інформації та її розкриття у Звіті корпоративного управління.

Вибір процедур залежав від судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного

подання Товариством Звіту про корпоративне управління з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю.

Ми розглянули інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2022 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, або на Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший Кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації; та інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;
- пояснення із сторони Товариства, про відхилення від положень Кодексу корпоративного управління і причини таких відхилень (за наявності); про прийняті рішення Товариства не застосовувати деякі положення Кодексу корпоративного управління та обґрунтування причин таких дій (за наявності);
- про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу Товариства, їхніх комітетів (за наявності), про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності до зазначених вимог та викривлень, які б необхідно було включити до аудиторського звіту.

Ми перевірили інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2022 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" при зазначені інформації у Звіті про корпоративне управління, а саме:

- опис основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства;
- обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства;
- повноваження посадових осіб Товариства.

За результатами процедур, виконаних щодо інформації, наведеної у пунктах 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" Звіту про корпоративне управління Товариства за 2022 рік ми не ідентифікували фактів суттєвої невідповідності чи викривлень, які могли б вплинути на цю інформацію. Розкрита інформація у Звіті про корпоративне управління відповідає дійсному стану корпоративного управління в Товаристві.

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":

Ревізійна комісія не проводила перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2022 року.

### РОЗДІЛ 3. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про Товариство

Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР".

Код за ЄДРПОУ: 21150620.

Місцезнаходження: 48313, Тернопільська обл., Монастирський р-н, с. Коржова.

Дата державної реєстрації: 02 серпня 1995 року.

Основні види діяльності:

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

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт.

Середня кількість працівників: 85.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Відповідно до договору № 04-ЗА від 28 листопада 2022 року аудиторська перевірка проводилась нами у період з 28 листопада 2022 року по 15 грудня 2023 року в бухгалтерії ПрАТ "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР".

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

1 Повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС"

2 Код за ЄДРПОУ 22599983

3 Місцезнаходження Україна, 46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37

4 Телефон +38 (097) 777/35/60

5 E-mail markian@email.ua

6 Інформація про реєстрацію в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності  
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0804, за розділом III "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"

7 Рішення про проходження перевірки з контролю якості Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки з контролю якості №356/4 від 29.03.2018 року

Ключовим партнером з аудиту (партнером із завдання), результатом якого є аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора), є

Щирба Маркіян Теодорович \_\_\_\_\_

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 "Аудитори" 100977)

Від імені ТОВ "Аудиторська фірма "ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС",

Директор Щирба Маркіян Теодорович \_\_\_\_\_

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 "Аудитори" 100977)

15 грудня 2023 року

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те. Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності