

Титульний аркуш

30.04.2026

(дата реєстрації особою електронного документа)

01/30/04

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

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

Крушельницький Орест
Володимирович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

Приватне акціонерне товариство "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар'єр" (21150620) за 2025 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 02.03.2026, Затвердити Річну інформацію емітента цінних паперів (річний звіт) за 2025 р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

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

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<https://ksgdk.pat.ua/documents/rezultati-perevirok>

(URL-адреса вебсайту)

30.04.2026

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Пояснення щодо розкриття інформації

Згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) не розкривається емітентом у складі річного звіту наступна інформація:

- 1) перелік власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій;
- 2) інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або дорівнює пороговому значенню пакета акцій;
- 3) інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або дорівнює пороговому значенню пакета акцій;
- 4) інформація про вчинення значних правочинів;
- 5) інформація про вчинення правочинів щодо яких є заінтересованість, про осіб, заінтересованих у вчиненні емітентом правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість;
- 6) звіт про платежі на користь держави відповідно до Закону про бухгалтерський облік;
- 7) інформація про будь-які винагороди або компенсації, що мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

Наступні відомості (інформація) у складі річної інформації емітента цінних паперів за 2024 рік не розкриті особою:

В розділі "І. Загальна інформація" глави "1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація":

- "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом)" не розкрита особою через те, що річний звіт подає емітент;

- "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою через те, що річний звіт подає емітент;

- "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита особою через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів;

- "Інформація про судові справи" не розкрита особою через те, що особа не мала судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок звітнього року, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи;

- "Інформація про штрафні санкції щодо особи" не розкрита особою через те, що протягом звітнього періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

В розділі "І. Загальна інформація" глави "2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура":

- "Інформація щодо корпоративного секретаря" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала корпоративного секретаря.

В розділі "І. Загальна інформація" глава "5. Участь в інших особах" інформація не розкрита через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала участі в інших юридичних особах, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків.

В розділі "І. Загальна інформація" глава "6. Відокремлені підрозділи" інформація не розкрита через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала відокремлених підрозділів.

В розділі "ІІ. Інформація щодо капіталу та цінних паперів" глави "2. Зміна прав на акції":

- Не наведені посилання на URL-адреси, за якими особою протягом звітнього року було розміщено

"Інформацію про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" через те, що Згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) така інформація не розкривається;

-Не наведені посилання на URL-адреси, за якими особою протягом звітного року було розміщено "Інформацію зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" через те, що Згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) така інформація не розкривається;

-Не наведені посилання на URL-адреси, за якими особою протягом звітного року було розміщено "Інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків зміни осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства.

В розділі "II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів" глави "3. Цінні папери":

- "Інформація про облігації" не розкрита особою через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій;

- "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів;

- "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів;

- "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

- "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкритий через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва;

- "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не розкрита особою через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків придбання власних акцій.

- "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не було у власності цінних паперів (крім акцій) такої особи.

- "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" не розкрита особою через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не було у власності акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

- "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не розкрита через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідності отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

В розділі "III. Фінансова інформація" глави "2. Річна фінансова звітність":

-"URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи " не розкрита через те, що особа подає річну фінансову звітність у складі звіту;

В розділі "III. Фінансова інформація" глави "5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю":

-"Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не розкрита особою через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) така інформація не розкривається;

-"Відомості про вчинення значних правочинів" не розкрита особою через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) така інформація не розкривається;

-" Відомості про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита особою через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) така інформація не розкривається.

В розділі "III. Фінансова інформація" глави "6. Звіт про платежі на користь держави":

-"Звіт про платежі на користь держави" не розкритий особою через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) така інформація не розкривається.

В розділі "IV. Нефінансова інформація" глави "1. Звіт керівництва (Звіт про управління) п. 1)Звіт про корпоративне управління.":

-"Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не розкрита особою через те, що на кінець звітного періоду особа не має Кодексу корпоративного управління, яким керується особа;

-"Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Рада директорів" не розкрита особою через те, що у Товаристві двохрівневої структура управління;

-"Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита особою через те, що протягом звітного періоду особа не скликала та не проводила збори власників облігацій;

-"Рада. Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань комітетів ради;

-"Виконавчий орган.Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів" не розкрита особою через те, що на кінець звітного періоду особа не мала колегіального виконавчого органу;

- "Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень " не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала колегіального виконавчого органу;
- "Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала колегіального виконавчого органу;
- "Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала корпоративного секретаря;
- "Інформація про політику розкриття інформації особою" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала внутрішнього документу особи, в якому визначено політику розкриття інформації особою;
- "Інформація про радника" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала радника;
- "Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не є фінансовою установою.

В розділі "IV. Нефінансова інформація" глави "1. Звіт керівництва (Звіт про управління)" п.3. Інформація щодо наявності у емітента відносин з іноземними державами зони ризику):

- "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику;
- "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику;
- "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику;
- "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику;
- "Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику;
- "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб;
- "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкрита особою через те, що на кінець звітнього періоду особі не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або

клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб;

-"Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкрита особою через те, що на кінець звітної періоду особа не мала дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента, розташованих на території держави зони ризику;

-"Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою через те, що на кінець звітної періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення;

-"Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1- 3 п.47 Положення" не розкрита особою через те, що на кінець звітної періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення;

-"Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою через те, що на кінець звітної періоду особа не мала корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику;

"Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою через те, що на кінець звітної періоду особа не мала цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

В розділі "IV. Нефінансова інформація" глави "2. Корпоративні та інші договори":

-"Інформація про корпоративні / акціонерні) договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі" не розкрита особою через те, що особа не мала корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітної періоду;

-"Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита особою через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітної періоду.

В розділі "IV. Нефінансова інформація" глави "3. Дивідендна політика" інформація не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи.

В розділі "IV. Нефінансова інформація" глави "4. Дивіденди":

-"Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

В розділі "V. Інформація, пов'язана з емісією окремих видів цінних паперів" глави

"1.Інформація щодо іпотечних облігацій" інформація не розкрита через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

В розділі "V.Інформація, пов'язана з емісією окремих видів цінних паперів" глави "2.Інформація щодо

сертифікатів ФОН" інформація не розкрита через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

В розділі "VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року" глави "1. Проміжна інформація" інформація не розкрита через те, що за звітний період особа не розкривала проміжну інформацію.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не розкрита через те, що на кінець звітного періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом)

Посадові особи відповідно до вимог Закону України "Про захист персональних даних" не надали згоду Товариству на обробку і використання своїх персональних даних.

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація	9
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	9
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура	10
3. Структура власності	13
4. Опис господарської та фінансової діяльності	13
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	36
1. Структура капіталу	36
3. Цінні папери	39
III. Фінансова інформація	42
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи	42
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності	42

4. Твердження щодо річної інформації	50
IV. Нефінансова інформація	50
1. Звіт керівництва (звіт про управління)	50
1) звіт про корпоративне управління	55
2) звіт про сталий розвиток	87

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар"єр"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "Коржівський СГДК"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	21150620
4	Дата державної реєстрації	02.08.1995
5	Місцезнаходження	48313, Україна, Тернопільська обл., Чортківський р-н, с.Коржова, вул.Кар"єрська, 1
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	ksgdk@gorprom.dp.ua
11	Адреса вебсайту	http://ksgdk.pat.ua/
12	Номер телефону	(03555) 20937, 23532
13	Статутний капітал, грн	231535,25
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	54
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	10631
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	08.11 - добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди, та глинистого сланцю 46.73 - Оптова торгівля деревиною, бдівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням 49. 41 - Вантажний автомобільний транспорт
19	Структура управління особи	Однорівнева

	V Дворівнева Інше
--	----------------------

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA513348510000000026008124692
	Валюта рахунку	UAH

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Наглядова рада	Голова Наглядової ради та 2 члени Наглядової ради	Член Наглядової ради Бобров Вячеслав Віталійович, є представником акціонера - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ "ГІРНИЧОДОБУВНА ПРОМИСЛОВІСТЬ" (код за ЄДРПОУ 31261769) Член Наглядової ради Романенко Валентин Володимирович, є представником акціонера - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ "ГІРНИЧОДОБУВНА ПРОМИСЛОВІСТЬ" (код за ЄДРПОУ 31261769) Голова Наглядової ради Орел Григорій Григорович, є представником акціонера - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ "ГІРНИЧОДОБУВНА ПРОМИСЛОВІСТЬ" (код за ЄДРПОУ 31261769)
2	Виконавчий орган	Директор	Крушельницький Орест Володимирович
3	Загальні збори акціонерів	50 акціонерів	Інформація розкрита у розділі структура власності.

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова Наглядової ради представник акціонера	Орел Григорій Григорович			1968	вища	39	ТОВ ВК "Гірничодобувна промисловість" 31261796 заступник генерального директора з питань безпеки	04.05.2023 3 роки	Ні	ч
2	Член наглядової ради - представник акціонера	Романенко Валентин Володимирович			1981	вища	22	ТОВ "Астрелла Кепітал" 41368228 головний спеціаліст	04.05.2023 3 роки	Ні	ч
3	Член Наглядової ради представник акціонера	Бобров Вячеслав Віталійович			1981	вища	25	ТОВ ВК "Гірничодобувна промисловість" 31261769 начальник юридичного відділу.	04.05.2023 3 роки	Ні	ч

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Директор	Крушельницький Орест			1962	вища	44	ПрАТ "Коржівський спеціалізований	16.07.2024 5 років	Ні	ч

		Володимирович						гірничо-дробарний кар"єр" 21150620 директор			
--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Головний бухгалтер	Берчук Марія Ярославівна			1965	вища	39	ПрАТ "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИ Й ГІРНИЧО- ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР " 21150620 головний бухгалтер	01.06.2009 безстрококов о	Ні	ж

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	директор	Крушельницький Орест Володимирович			0	0	0	0
2	Головний бухгалтер	Берчук Марія Ярославівна			0	0	0	0
3	Голова наглядової ради представник акціонера	Орел Григорій Григорович			0	0	0	0
4	Член наглядової ради представник акціонера	Романенко Валентин Володимирович			0	0	0	0
5	Член Наглядової ради представник акціонера	Бобров Вячеслав Віталійович			0	0	0	0

Організаційна структура

<https://ksgdk.pat.ua/documents/rezultati-perevirok>

3. Структура власності

<https://ksgdk.pat.ua/documents/rezultati-perevirok>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

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

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Емітент не веде спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до вимог Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи стандарти та тлумачення, видані Радою з МСФЗ.

Облікова політика застосовується послідовно до всіх періодів, представлених у фінансовій звітності.

1. Основні засоби

(відповідно до МСБО 16 "Основні засоби")

Основні засоби визнаються активами, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід та їх вартість може бути достовірно визначена.

Первісна оцінка

Первісна вартість включає:

- " ціну придбання;
- " мито та невідшкодовувані податки;
- " витрати на доставку, монтаж та приведення активу у робочий стан;
- " первісну оцінку витрат на демонтаж та рекультивацию (за наявності зобов'язання).

Подальша оцінка

Після первісного визнання Товариство застосовує модель обліку за первісною вартістю (cost model): актив обліковується за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Амортизація

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу.

Строки корисного використання, ліквідаційна вартість та метод амортизації переглядаються щорічно.

2. Нематеріальні активи

(відповідно до МСБО 38 "Нематеріальні активи")

Нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю за умови відповідності критеріям визнання.

Після первісного визнання обліковуються за моделлю собівартості та амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання.

Активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а щорічно тестуються на зменшення корисності.

3. Зменшення корисності активів

(відповідно до МСБО 36 "Зменшення корисності активів")

На кожну дату звітності Товариство оцінює наявність ознак зменшення корисності активів.

У разі виявлення таких ознак визначається відшкодовувана сума активу як більша з двох величин:

- " справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж;
- " цінність використання.

Якщо балансова вартість перевищує відшкодовувану суму, визнається збиток від зменшення корисності.

4. Запаси

(відповідно до МСБО 2 "Запаси")

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин:

- " собівартість;
- " чиста вартість реалізації.

Собівартість визначається із застосуванням методу середньозваженої собівартості (або ФІФО - залежно від фактичної політики).

Собівартість включає витрати на придбання, переробку та інші витрати, понесені для доведення запасів до їх теперішнього стану та місцезнаходження.

5. Фінансові інструменти

(відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти")

Первісне визнання

Фінансові активи та зобов'язання визнаються у момент, коли Товариство стає стороною договірних умов інструменту.

Класифікація фінансових активів

Фінансові активи класифікуються залежно від:

- " бізнес-моделі управління;
- " характеристик договірних грошових потоків (SPPI-тест).

Подальша оцінка здійснюється за:

- " амортизованою собівартістю;
- " справедливою вартістю через інший сукупний дохід;
- " справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Зменшення корисності

Товариство застосовує модель очікуваних кредитних збитків (ECL).

Для торговельної дебіторської заборгованості застосовується спрощений підхід із визнанням резерву на весь строк існування активу.

6. Доходи

(відповідно до МСФЗ 15 "Дохід за договорами з клієнтами")

Дохід визнається у момент (або протягом періоду), коли контроль над товаром або послугою переходить до клієнта.

Сума доходу визначається як ціна операції, що очікується до отримання згідно з договором.

7. Оренда

(відповідно до МСФЗ 16 "Оренда")

Товариство визнає актив із права користування та відповідне орендне зобов'язання на дату початку оренди (крім короткострокових договорів та договорів із низькою вартістю активу).

Орендне зобов'язання оцінюється за теперішньою вартістю майбутніх орендних платежів.

Актив із права користування амортизується протягом строку оренди.

8. Податок на прибуток

(відповідно до МСБО 12 "Податки на прибуток")

Податок на прибуток включає:

- " поточний податок;
- " відстрочений податок.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визнаються за тимчасовими різницями між балансовою вартістю активів і зобов'язань та їх податковою базою.

9. Забезпечення та умовні зобов'язання
(відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи")

Забезпечення визнаються, якщо:

- " існує теперішнє зобов'язання;
- " ймовірне вибуття ресурсів;
- " суму зобов'язання можна достовірно оцінити.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Фінансова політика емітента була спрямована на забезпечення в умовах воєнної агресії російської федерації:

- потреб операційної діяльності;
- збереження життєдіяльності підприємства.

Політика по управлінню капіталом була направлена на підтримку та забезпечення оптимальної структури капіталу для здійснення господарської діяльності. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб 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. Інвестицій не залучали. 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.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

Досліджень та розробок за звітний рік товариство не здійснювало.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа;

Основним видом товару являється доломіт, який використовується на будівництві, а також як сировина на скелозаводах.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі)

У 2025 вироблено продукції : 3125078 тн - 5099,7 тис грн

3) середньореалізаційні ціни продуктів: середньореалізаційна ціна продукції становить 311,79 грн

4) загальна сума виручки:

Сума виручки отримана протягом звітнього періоду від надання основних послуг складає 97178 тис.грн

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів: Експорт в звітному році відсутній. Товариство реалізовує свої послуги на території України

6) залежність від сезонних змін: Діяльність Товариства залежить від сезонних змін.

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки):

Основними споживачами доломіту є: ТОВ ВК "Гірничодобувна промисловість", ТзОВ "Автобудлідер", ПАП "Агроінвест", Бучацька міська рада, ТзОВ "ДЕЛІДЕССО - ФАРМ", ФОП Завітик О.І., ТзОВ "Захід Агроінвест", ТзОВ "Захід - Буд - Бізнес", ПП Камалієм М.О., БФ "Контінентал Фармерз Груп", ФОП Мазур М.М., ТзОВ "Мінеральні порошки та суміші", МПП "Млин", СФГ "Обрій", ПП "Оріон - А", ТзОВ "Оскар Логіст Буд", ФОП Павлів В.Є., ТзОВ "Прикарпаттрансбуд", ТзОВ "Спец Буд Стандарт", ФОП Череватий М.Ю., ФОП Щур А.М.

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність: Основний ринок збуту - Україна

9) канали збуту: Прямий продаж кінцевому споживачеві

10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг:

Основними постачальниками товарів/послуг є енергетичні компанії (електроенергія, пальне). Країни з яких здійснюється постачання - Україна.

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

1. Західдорвибухпром ДП -послуги вибухові 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

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа:

Через воєнну агресію російської федерації проти України та запровадженням на території України особливого режиму воєнного стану, згідно з Указом Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" від 24.02.2022 року №64/2022, на підставі ст. 113 КЗпп України, відбулося значне скорочення виробництва.

На перспективу товариство планує нарощувати більш енергоємне обладнання.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності:

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

Приватне акціонерне товариство "Коржівський спеціалізований гірничо - дробарний кар'єр" спеціалізується по випуску доломіту фракцій 10*20, 20*40, 40*70мм.

ПрАТ "Коржівський СГДК" веде розробку Завадівського родовища доломітів. Родовище розташоване в 0.7 км на північний схід від с. Коржова Чортківського району Тернопільської області. Розробка ґрунтово-рослинного шару здійснюється бульдозером. Розкривні породи (глина, аргіліти) розробляються екскаватором ЕКГ-5А з вантаженням в автосамоскиди БелАЗ-540, БелАЗ -7522 і транспортуванням у зовнішній відвал. Корисна копалина (доломіт) і породи скальних розкривних порід попередньо розрихлюються методом буро-вибухових робіт. Для буріння свердловини використовується бурильний станок 2СБШ-200, діаметром свердловин 220 мм.

Підривні роботи у кар'єрі проводяться ТОВ "Західдорвибухпром".

Видобуток доломітів здійснюється екскаваторним способом з попереднім розпушенням масиву буропідривними роботами . Як видобувний механізм використовується екскаватор ЕКГ-5А. Гірнична маса 0-700мм автосамоскидами БелАЗ-540, БелАЗ-7522 доставляється до прийомного бункера дробарки , звідки подається пластинчатим живильником ТК-15 на дробарку СМД-111 з розміром загрузочної щілини 900x1200мм. Дроблений матеріал з дробарки подається транспортером на грохот ГІЛ-52, де проходить розділення продукту на три фракції:0-10, 10-70 і більше 70мм. Фракція 0-10мм подається на склад відсіву, фракція більше 70мм - на дроблення в дробарки СМ-741 (2шт) , а потім на грохот ГІЛ- 53 М. На грохоті проходить розділення продукту на чотири фракції 0-10мм,10-20мм,20-40мм,40- 70мм. Фракція 0-10мм подається на склад відсіву, решту три фракції являються готовою продукцією і складаються у відкриті склади. Вивіз щебеню із складу проводиться силами організацій-споживачів. Для доставки доломіту вагонами споживачеві із станції Бучач , доломіт із кар'єру до станції перевозиться а/м МАН , ДАФ, а далі вагонами доставляється споживачеві.

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність:

Відправка доломіту споживачам проводиться самовивозом і вагонами зі станції Бучач. Споживачами доломіту є: ТОВ ВК "Гірничодобувна промисловість", Захід-Буд-Бізнес ТзОВ, ПРИКАРПАТТРАНСБУД Тзов , ОТГ Тернопільської та Ів.Франківської обл., УКРТРЕСТІНВЕСТ ТзОВ,та інші. Протягом року доломіт як один з важливих компонентів використовується населенням для будівництва фундаменту житлових будинків. Збільшення об'ємів виробництва продукції орієнтовано на розширення ринків збуту локальним покупцям (Тернопільської та Івано-Франківської обл.) та по Україні. 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.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи:

Основним і єдиним конкурентом був Докучаєвський флюсо-доломітний комбінат, що в Донецькій області, на балансі якого знаходилися 5 потужних кар'єрів. Комбінат постачав доломіт скловиробним

заводам України.

15) перспективні плани розвитку особи:

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.

7. Інформація не надається, тому що особа не є фінансовою установою.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Гарне розуміння важливих внутрішніх та зовнішніх чинників, а також вимог та очікувань зацікавлених сторін дає можливість підприємству виключити чи значно зменшити їх вплив на здатність досягати запланованих результатів. Метою управління ризиками є їхня мінімізація та зниження негативних наслідків від їх виникнення. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси. Для ефективної діяльності підприємство намагається не уникати ризиків, а знаходити методи щодо управління ними, оцінювати ризики та розробляти шляхи їх подолання, тому задля зменшення дії ризиків необхідно адаптуватися до мінливого зовнішнього та внутрішнього середовища.

Завдання та політика ПрАТ "Коржівський СГДК" щодо управління фінансовими ризиками

Політика Приватного акціонерного товариства "Коржівський спеціалізований дробарно-сортувальний кар'єр" (далі - Товариство) у сфері управління фінансовими ризиками є складовою системи внутрішнього контролю та корпоративного управління і спрямована на забезпечення фінансової стійкості, платоспроможності та безперервності виробничої діяльності.

З огляду на специфіку діяльності Товариства (видобування корисних копалин відкритим способом, їх дроблення, сортування та реалізація), система управління ризиками враховує галузеві особливості, сезонність попиту, матеріало- та енергоємність виробництва, а також регуляторні вимоги у сфері користування надрами.

Основними завданнями управління фінансовими ризиками є:

- " своєчасна ідентифікація ризиків, притаманних виробничо-господарській діяльності Товариства;
- " оцінка суттєвості та ймовірності настання ризикових подій;
- " визначення можливого впливу ризиків на фінансовий стан, результати діяльності та грошові потоки;
- " запровадження заходів щодо мінімізації або контролю впливу ризиків;
- " забезпечення належного інформаційного забезпечення для прийняття управлінських рішень.

Оцінка потенційних фінансових втрат здійснюється з урахуванням:

- " обсягів видобутку та реалізації продукції;
- " структури собівартості (паливно-мастильні матеріали, електроенергія, амортизація основних засобів, витрати на ремонт та обслуговування техніки, витрати на вибухові роботи);
- " рівня дебіторської заборгованості;
- " строків погашення зобов'язань;
- " впливу макроекономічних чинників.

У звітному періоді Товариство не здійснювало операцій хеджування та не застосовувало страхування

прогнозованих операцій як інструмент управління ціновими ризиками.

Схильність ПрАТ "Коржівський СГДК" до фінансових ризиків

Діяльність Товариства здійснюється в умовах впливу зовнішніх та внутрішніх факторів, у зв'язку з чим воно піддається впливу таких фінансових ризиків:

- " кредитного ризику;
- " ринкового ризику (цінового, валютного та процентного);
- " ризику ліквідності;
- " ризику грошових потоків;
- " податкового (фіскального) ризику.

Кредитний ризик

Кредитний ризик полягає у можливості виникнення фінансових втрат унаслідок невиконання контрагентами зобов'язань щодо оплати відвантаженої продукції.

Основним джерелом кредитного ризику для Товариства є дебіторська заборгованість покупців - підприємств будівельної, дорожньої та суміжних галузей.

З метою управління кредитним ризиком Товариство:

- " здійснює попередню оцінку платоспроможності контрагентів;
- " укладає договори з чітко визначеними умовами розрахунків;
- " застосовує авансові платежі або часткову передоплату (за потреби);
- " контролює строки погашення дебіторської заборгованості;
- " проводить претензійно-позовну роботу;
- " формує резерв сумнівних боргів відповідно до вимог національних положень (стандартів)

бухгалтерського обліку або МСФЗ (залежно від застосовуваної облікової політики).

У разі відсутності залучених кредитних ресурсів ризик невиконання зобов'язань перед банківськими установами є мінімальним.

Ринковий ризик

Ціновий ризик

Ціновий ризик для Товариства пов'язаний із:

- " коливанням ринкових цін на щобеневу продукцію;
- " змінами вартості паливно-мастильних матеріалів;
- " змінами тарифів на електроенергію;
- " зростанням вартості запасних частин, техніки та матеріально-технічних ресурсів;
- " підвищенням вартості транспортних послуг.

Зазначені фактори безпосередньо впливають на рівень собівартості та рентабельність діяльності.

Мінімізація впливу цінового ризику здійснюється шляхом:

- " оптимізації структури витрат;
- " укладення довгострокових договорів;
- " модернізації виробничого обладнання;
- " контролю ефективності використання ресурсів.

Валютний ризик

Валютний ризик може виникати у разі придбання імпортного обладнання або комплектуючих.

За відсутності значних фінансових інструментів, номінованих в іноземній валюті, валютний ризик не є суттєвим для Товариства.

Процентний ризик

Процентний ризик пов'язаний із можливими змінами ринкових процентних ставок за залученими позиковими коштами.

У разі відсутності кредитних зобов'язань вплив процентного ризику є обмеженим.

Ризик ліквідності та ризик грошових потоків

Ризик ліквідності полягає у можливості виникнення труднощів із виконанням фінансових зобов'язань у встановлені строки.

З огляду на сезонний характер реалізації продукції та залежність від будівельного ринку, Товариство може зазнавати тимчасових розривів між надходженнями та витратами грошових коштів.

Управління ліквідністю передбачає:

- " планування та прогнозування грошових потоків;
- " контроль співвідношення дебіторської та кредиторської заборгованості;
- " підтримання достатнього рівня оборотних активів;
- " погодження графіків розрахунків із контрагентами.

Податковий (фіскальний) ризик

Податковий ризик пов'язаний із:

- " можливими змінами податкового законодавства;
- " змінами ставок рентної плати за користування надрами;
- " різним тлумаченням норм податкового законодавства контролюючими органами;
- " ризиком застосування фінансових санкцій за результатами перевірок.

Мінімізація податкових ризиків забезпечується шляхом дотримання вимог податкового законодавства, внутрішнього контролю правильності ведення бухгалтерського та податкового обліку та моніторингу змін нормативно-правової бази.

Галузеві та виробничі ризики

Діяльність ПрАТ "Коржівський СГДК" також пов'язана з такими специфічними ризиками:

- " сезонність попиту на щобеневу продукцію;
- " залежність від стану будівельної галузі;
- " зростання вартості енергоносіїв і матеріально-технічних ресурсів;
- " фізичний та моральний знос основних засобів;
- " вплив погодних умов на обсяги видобутку та відвантаження;
- " регуляторні вимоги у сфері користування надрами та охорони праці.

З метою зменшення впливу зазначених ризиків Товариство здійснює планові ремонти та технічне обслуговування обладнання, контролює виробничі витрати, проводить аналіз ринкової кон'юнктури та розширює коло споживачів продукції.

Управління фінансовими ризиками (відповідно до МСФЗ 7)

Загальні положення

Приватне акціонерне товариство "Коржівський СГДК" (далі - Товариство) у процесі здійснення господарської діяльності використовує фінансові інструменти, зокрема грошові кошти та їх еквіваленти, торговельну дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, позики (за наявності) та інші фінансові активи і зобов'язання.

Відповідно до вимог МСФЗ 7, Товариство розкриває інформацію щодо:

- " значущості фінансових інструментів для фінансового стану та результатів діяльності;
- " характеру та рівня ризиків, що виникають у зв'язку з фінансовими інструментами;
- " цілей, політик та процедур управління такими ризиками;
- " методів оцінки ризиків та змін у порівнянні з попереднім звітним періодом.

Основними фінансовими ризиками для Товариства є:

- " кредитний ризик;
- " ризик ліквідності;
- " ринковий ризик (у тому числі валютний ризик та ризик зміни процентної ставки).

Кредитний ризик

Характер ризику

Кредитний ризик - це ризик фінансових втрат Товариства у разі невиконання контрагентом своїх договірних зобов'язань за фінансовим інструментом.

Для ПрАТ "Коржівський СГДК" основним джерелом кредитного ризику є:

" торговельна дебіторська заборгованість за реалізовану продукцію (щобінь, відсів, інші нерудні матеріали);

" грошові кошти, розміщені на рахунках у банківських установах.

Управління кредитним ризиком

Товариство здійснює управління кредитним ризиком шляхом:

" аналізу платоспроможності контрагентів перед укладенням договорів;

" встановлення індивідуальних кредитних лімітів;

" застосування попередньої оплати або часткової передоплати;

" постійного моніторингу стану дебіторської заборгованості;

" претензійно-позовної роботи у разі прострочення платежів.

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Оцінка зменшення корисності фінансових активів здійснюється відповідно до моделі очікуваних кредитних збитків. Для торговельної дебіторської заборгованості застосовується спрощений підхід із визнанням резерву очікуваних кредитних збитків на весь строк існування активу.

Товариство групує дебіторську заборгованість за строками прострочення та історичними рівнями дефолту, з урахуванням прогнозної інформації щодо макроекономічних умов.

Максимальна сума кредитного ризику відповідає балансовій вартості відповідних фінансових активів.

Ризик ліквідності

Характер ризику

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе своєчасно виконати свої фінансові зобов'язання при настанні строку їх погашення.

Для гірничодобувного підприємства ризик ліквідності може бути пов'язаний із:

" сезонністю реалізації продукції;

" нерівномірністю надходження коштів від покупців;

" значними витратами на паливо, вибухові матеріали, запасні частини та ремонт техніки;

" капітальними інвестиціями у виробниче обладнання.

Управління ризиком ліквідності

Товариство управляє ліквідністю шляхом:

" планування руху грошових коштів;

" складання та перегляду бюджетів;

" підтримання достатнього рівня грошових коштів на рахунках;

" узгодження строків погашення дебіторської та кредиторської заборгованості.

У примітках до фінансової звітності наводиться аналіз строків погашення фінансових зобов'язань (maturity analysis) відповідно до договірних строків.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик зміни справедливої вартості або майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами внаслідок змін ринкових цін.

Валютний ризик

Валютний ризик виникає у разі здійснення операцій в іноземній валюті або наявності монетарних статей, деномінованих в іноземній валюті (наприклад, імпортне обладнання, запчастини, вибухові матеріали).

Управління валютним ризиком здійснюється шляхом:

" мінімізації обсягів валютних зобов'язань;

" узгодження валют надходжень і платежів;

" оперативного контролю валютної позиції.

У разі наявності суттєвих валютних залишків Товариство розкриває чутливість прибутку (збитку) до можливих змін валютного курсу.

5.4.2. Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки виникає у разі наявності фінансових зобов'язань із плаваючою

процентною ставкою.

За відсутності суттєвих позикових коштів із плаваючою ставкою вплив цього ризику є обмеженим.

У разі наявності таких зобов'язань Товариство розкриває аналіз чутливості до змін процентних ставок.

Управління капіталом

Метою управління капіталом є забезпечення безперервності діяльності Товариства, фінансової стійкості та здатності виконувати зобов'язання перед акціонерами та кредиторами.

Товариство контролює структуру капіталу шляхом:

- " аналізу співвідношення власного та позикового капіталу;
- " контролю рівня фінансового левериджу;
- " дотримання вимог чинного законодавства та установчих документів.

Система внутрішнього контролю у сфері фінансових ризиків

Управління фінансовими ризиками здійснюється керівництвом Товариства в межах затвердженої фінансової політики. Функції контролю включають:

- " ідентифікацію та оцінку ризиків;
- " моніторинг дебіторської заборгованості;
- " контроль грошових потоків;
- " аналіз відповідності фактичних показників затвердженим бюджетам.

Політики управління ризиками переглядаються на регулярній основі з урахуванням змін економічного середовища та специфіки діяльності гірничодобувного підприємства.

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

Незважаючи на складну ситуацію в країні, пов'язану продовженням воєнного стану, а також відповідно складним економічним становищем, вплив зовнішніх та внутрішніх факторів, Товариство здійснює основні види діяльності з метою отримання прибутку для підтримання свого подальшого розвитку.

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 дробарно-сортувального комплексу.

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.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

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

Машина 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.

У 2023 р. надійшло основних засобів на суму 1217,7 тис.грн, а саме
Вагова ж/д - 94,8 тис.грн.

Дробарно-сортувальна установка (ДСУ) - 441,7 тис.грн.

ПСУ бункер - 681,2 тис.грн.

Вибуло основних засобів на суму 681,2 тис грн. а саме

ПСУ бункер - 681,2 тис.грн.

У 2024 р. надійшло основних засобів на суму 105 тис. грн, а саме:

- " Акумулятор силіконовий гелевий - 6,70 тис. грн.;
- " Поліпшення автомобіля Ssang Yong Rexton - 6,60 тис. грн.;
- " Апарат дугового зварювання з генераторною установкою - 39,70 тис. грн.;
- " Поліпшення Башти Рожновського - 36,60 тис. грн.;
- " Монітор Samsung - 5,40 тис. грн.;
- " Персональний комп'ютер - 10,00 тис. грн.

Вибуло основних засобів на суму 25 тис грн. а саме:

- " Автомобіль Волга 31-10 - 17,50 тис. грн.;
- " Конденсатор РУ-04 - 0,10 тис. грн.;
- " Конденсатор РУ-04 - 0,10 тис. грн.;
- " Конденсатор РУ-10 квт - 0,10 тис. грн.
- " Радіотермінал - 7,20 тис. грн.

У 2025 році надійшло основних засобів на суму 111 тис. грн, а саме:

Системний блок (для сервера) - 31200 грн,

Відеокамера - 19400грн,

Плита газоелектрична - 13999 грн,

Принтери Canon 3 шт. (18488 грн, 12987 грн, 14099 грн.)

Вибуття основних засобів не було.

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

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи 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, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Орендовані основні засоби відсутні.

Рішення щодо правочинів у звітному році не приймалися.

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 111 тис.грн. Нарахування амортизації основних засобів проводилося із застосуванням податкового методу.

Інших суттєвих змін у вартості основних засобів не було.

До складу основних засобів входять: будинки, споруди (адмінкорпус, трансформатор, внутрішньогосподарські дороги, резервуар, дробілки), машини та обладнання (башта Рожиновського, бетономішалка, бульдозер - Т - 130, бульдозер Т - 170, верстат слюсарний, водопровід і каналізація, грохоти, екскаватори, електродвигун, електрошафи, збірка, зварочний агрегат, конвеєри, конденсатори, станок бурильний, станок токарний, станок точильний, станок фрезерний, трансформатори, шафа силова, ячейки високовольтні, навантажувач фронтальний Stalowa Wola L-34) та транспортні засоби (автомобілі Белаз 7521, автомобіль Волга, автомобіль ГАЗ 24001, автомобілі КАМаз 5511, автокран), 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.

Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - відсутні. 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 не призводить до значних 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.

У зв'язку з відсутністю організаційних і технічних умов для господарської діяльності підприємства у повному обсязі через запровадження на території України особливого режиму воєнного стану та загострення воєнних дій у регіоні виникли труднощі у складанні прогнозів на майбутнє, враховуючи вкрай невизначену та мінливу ситуацію. Будь-які прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Діяльність ПрАТ "Коржівський СГДК" як гірничодобувного підприємства, що здійснює видобування та реалізацію корисних копалин (будівельної сировини), зазнає впливу низки зовнішніх та внутрішніх факторів, які можуть обмежувати темпи розвитку, обсяги виробництва та фінансові результати Товариства.

1. Законодавчі та регуляторні обмеження

Товариство здійснює діяльність на підставі спеціальних дозволів на користування надрами та інших дозвільних документів відповідно до вимог законодавства України, зокрема:

" Кодекс України про надра

" Закон України "Про охорону навколишнього природного середовища"

" Закон України "Про оцінку впливу на довкілля"

" Податковий кодекс України

Зазначене зумовлює істотну залежність Товариства від:

" умов отримання, продовження та переоформлення спеціальних дозволів на користування надрами;

" дотримання вимог екологічного, земельного, гірничого та податкового законодавства;

" змін у порядку справляння рентної плати за користування надрами;

" державної політики у сфері надрокористування.

Будь-які зміни нормативно-правових актів, посилення регуляторних вимог або ускладнення процедур дозвільного характеру можуть призвести до зростання витрат, обмеження обсягів видобування або необхідності здійснення додаткових капітальних інвестицій.

Ступінь залежності від законодавчих обмежень оцінюється як високий, що обумовлено ліцензійним характером діяльності та значною роллю державного регулювання у сфері надрокористування.

2. Економічні обмеження та ринкові фактори

Фінансово-господарська діяльність Товариства залежить від:

" кон'юнктури ринку будівельних матеріалів;

" рівня інвестиційної активності у будівельній галузі;

" платоспроможності споживачів;

" рівня інфляції та вартості енергоносіїв;

" валютних коливань (у разі імпорту обладнання або матеріалів).

Зниження обсягів будівництва або уповільнення економічної активності в регіоні може призвести до зменшення попиту на продукцію кар'єру та, відповідно, до скорочення доходів.

Крім того, суттєвий вплив мають:

" зростання вартості паливно-мастильних матеріалів та електроенергії;

" збільшення витрат на оплату праці;

" логістичні обмеження та транспортні витрати.

Ступінь залежності від економічних факторів оцінюється як середній або підвищений залежно від макроекономічної ситуації.

3. Технологічні та виробничі обмеження

Діяльність кар'єру пов'язана з використанням спеціалізованої техніки та обладнання. Основними проблемами можуть бути:

" фізичний та моральний знос основних засобів;

" потреба у своєчасному оновленні гірничої техніки;

" ризик простоїв через технічні несправності;

" обмеженість запасів корисних копалин у межах ліцензійної ділянки.

Наявність зазначених факторів потребує постійного планування капітальних інвестицій та технічного переоснащення.

4. Екологічні та соціальні фактори

Підприємство здійснює діяльність з дотриманням екологічних норм та стандартів. Водночас посилення вимог щодо охорони довкілля, рекультивативної земель, контролю викидів та впливу на навколишнє середовище може зумовити:

" додаткові витрати на природоохоронні заходи;

" необхідність модернізації технологічних процесів;

" підвищення рівня екологічного моніторингу.

Також важливими є соціальні аспекти діяльності, зокрема взаємодія з органами місцевого самоврядування та територіальною громадою.

5. Військові та форс-мажорні обставини

З урахуванням загальноєкономічної ситуації в Україні, Товариство може зазнавати впливу воєнного

стану, обмежень логістики, перебоїв у постачанні ресурсів та інших форс-мажорних обставин, що не залежать від волі Товариства.

Також істотними проблемами, що впливають на діяльність емітента, є несвоєчасні розрахунки замовників за виконані роботи

Загалом діяльність ПрАТ "Коржівський СГДК" характеризується високим рівнем залежності від державного регулювання у сфері надкористування та суттєвою чутливістю до макроекономічної ситуації. Керівництво Товариства здійснює постійний моніторинг законодавчих змін та ринкових умов з метою своєчасного реагування на виклики та мінімізації негативного впливу зазначених факторів на фінансово-господарську діяльність.

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

Укладених, але ще не виконаних договорів на кінець звітного періоду немає.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

За звітний період середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) складає 54 особи. 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 10631 тис. грн., що на 3688 тис. грн. менше фонду оплати праці попереднього року. Зменшення відбулося в зв'язку із зменшенням кількості працівників.

Сутність кадрового планування полягає в забезпеченні виробництва необхідною кількістю працівників потрібної кваліфікації. У процесі актуалізації та змін виробничої програми уточнюється необхідність в кадрах, їхньої кваліфікації з метою забезпечення кожного технологічного процесу, як матеріальними ресурсами, так і персоналом необхідної кваліфікації; актуалізуються штатні розклади, чисельний і кваліфікаційний склад працівників підрозділів, фонд оплати праці. Кадрова програма емітента спрямована на підвищення рівня кваліфікації працівників, та забезпечення її відповідності операційним потребам.

15. 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 до Товариства не надходили.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи - Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії
----------------	----------------	-------------	--	----------------------------

				ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
користування надрами	985	28.12.2017	Державний комітет України по геології і використання надр	21.07.2037

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	4 168	4 279	0	0	4 168	4 279
будівлі та споруди	3 854	3 854	0	0	3 854	3 854
машини та обладнання	154	218	0	0	154	218
транспортні засоби	108	121	0	0	108	121
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	52	86	0	0	52	86
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	4 168	4 279	0	0	4 168	4 279
Додаткова інформація	<p>Первісна вартість основних засобів на кінець звітної періоду становить 21330 тис.грн в тому числі: будинки, споруди та передавальні пристрої 9001 тис.грн, машини та обладнання 7880 тис.грн, транспортні засоби 3986 тис.грн. Інструменти, прилади 33 тис.грн інші основні засоби 430 тис.грн Знос основних засобів становить 17051 тис.грн. в тому числі: будинки, споруди та передавальні пристрої 5147 тис.грн, машини та обладнання 7662 тис.грн, транспортні засоби 3865 тис.грн. Інструменти, прилади 33 тис.грн інші основні засоби 344 тис.грн Ступінь зносу основних засобів становить 80 %, в тому числі: будинки, споруди та передавальні пристрої 57,2 %, машини та обладнання 97,2 %, транспортні засоби 96,9 %. Інструменти, прилади 100 % інші основні засоби 880 %</p> <p>Первісна вартість основних засобів на початок звітної періоду становить 21219 тис.грн в тому числі: будинки, споруди та передавальні пристрої 9001 тис.грн, машини та обладнання 7816 тис.грн, транспортні засоби 3973 тис.грн. інструменти та обладнання 33 тис.грн</p>					

інші основні засоби 396 тис.грн
Знос основних засобів становить 17051 тис.грн. в тому числі:
будинки, споруди та передавальні пристрої 5147 тис.грн,
машини та обладнання 7662 тис.грн,
транспортні засоби 3865 тис.грн.
інструменти та обладнання 33 тис.грн
інші основні засоби 344 тис.грн
Ступінь зносу основних засобів становить 82,5 %, в тому числі:
будинки, споруди та передавальні пристрої 57,2 %,
машини та обладнання 98 %,
транспортні засоби 97,3 %.
інструменти та обладнання 100 %
інші основні засоби 86,9 %

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 111 тис.грн. Нарахування амортизації основних засобів проводилося із застосуванням податкового методу.

Інших суттєвих змін у вартості основних засобів не було.

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

ПрАТ "Коржівський СГДК" має у володінні власні основні засоби , що знаходяться за адресою Тернопільська обл. Чортківський р-н с.Коржова.

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.

--	--

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	22 240	18 157
Статутний капітал, тис.грн	232	232
Скоригований статутний капітал, тис.грн	232	232
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	9 586,21	7 826,29
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	122,487	76,666
Висновок	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" №2465- IX від 27.07.2022 р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).</p> <p>Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.</p> <p>Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду до остатутного капіталу на кінець звітного періоду становить більше 50 відсотків розміру зареєстрованого статутного капіталу.</p> <p>Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду до чистих активів на кінець попереднього періоду не знизилося більш як на 50 відсотків порівняно з станом на кінець попереднього року.</p> <p>Вимоги п.2 ст.16 Закону України "Про акціонерні товариства" Товариством дотримуються.</p>	

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

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 вексями (всього):	X	0	X	X
-		0	0	
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (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	1 175	X	X
		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
-		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	8 001	X	X
--		0	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	9 176	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	фр 0*20 мм доломіт	917,40 тн	14,8	0,29	917,40 тн	23,31	0,29
2	фр 10*20 мм доломіт	61410,00 тн	1013,38	19,65	9179,00 тн	1333,18	2,92
3	фр 20*50 мм доломіт	107342,00 тн	1682,24	34,35	23864 тн	3119,82	7,59
4	фр 40*70 мм доломіт	10692,00 тн	179,3	3,42	10692,00 тн	1554,72	3,4
5	фр 40*80 мм доломіт	70044,00 тн	1140,64	22,41	82480,00 тн	13042,74	26,23
6	фр 5*50 мм доломіт	0	0	0	83322,00 тн	11843,58	26,5
7	фр 5*80 мм доломіт	0	0	0	51971,00 тн	6746,33	16,53
8	фр 80 мм доломіт	85,18 тн	1,1	0,03	85,18 тн	11,35	0,03
9	фр 0*20 мм щебінь доломітовий	7689,00 тн	112,97	2,46	7689,00 тн	178,19	2,45
10	фр 0*40 мм щебінь доломітовий	61,00 тн	1,2	0,02	61,00 тн	1,79	0,02
11	фр 10*20 мм щебінь доломітовий	21060,00 тн	360,67	6,74	17007,00 тн	2089,64	5,41
12	фр 20*40 мм щебінь доломітовий	20091,00 тн	376,19	6,43	15543,00 тн	2048,01	4,94
13	фр 40*70 мм щебінь доломітовий	13116,00 тн	217,19	4,2	11622,00 тн	1617,84	3,7

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Дизпаливо	19,1
2	Матеріали та сировина	12,4
3	Вибухові роботи	30,3
4	Електроенергія	14,8
5	Зарплата та відрахування на зарплату загальнопромислового та виробничого персоналу	23,4

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Трансферт"
РНОКПП	
УНЗР	
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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66,19 - ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 68.32 Управління нерухомим майном за винагороду або на основі конт
Вид послуг, які надає особа	депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство " Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, д/н р-н, м.Київ,

	Якубенківська, 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 18.20 - ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГОЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 62.01 - КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Галичина-Аудит"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	45039881
Місцезнаходження	46010, Україна, Тернопільська обл., д/н р-н, м. Тернопіль, вул. Підкови Івана, 10/4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4883
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.02.2023
Міжміський код та телефон	+38 (097) 777/35/60
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 58.12 - Видання довідників і каталогів 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	послуги з аудиту річної фінансової звітності

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Голосіївський р-н,

	м.Київ, вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM,
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 - КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	інформаційні послуги на ринках капіталу та організованих товарних ринках

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста бездокументарна іменна	5/19/1/10	926 141	0,25	Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право: 1) брати участь в управлінні Товариством; 2) отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства згідно чинного законодавства, цього Статуту та внутрішніх положень; 3) отримувати дивіденди; 4) вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому акцій у випадках	Публічна пропозиція відсутня, здійснювалося приватне розміщення акцій. Акції товариства не допущені до торгів на жодній фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	Особа не є товариством з обмеженою або додатковою відповідальністю.

					<p>та порядку, передбачених чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства;</p> <p>5) отримувати, у разі ліквідації Товариства, частину його майна або вартості частини майна Товариства;</p> <p>6) реалізовувати інші права, встановлені Статутом та чинним законодавством.</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <p>1) дотримуватись Статуту, інших внутрішніх документів Товариства та виконувати рішення загальних зборів, інших органів управління Товариством;</p> <p>2) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>тому числі, пов'язані з майновою участю; 3) оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, передбаченими Статутом; 4) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; 5) нести інші обов'язки, встановлені цим Статутом та чинним законодавством. Акціонери мають переважне право на придбання розміщуваних Товариством Акцій пропорційно частці, належних їм Акцій у загальній кількості Акцій (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					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.		
--	--	--	--	--	--	--	--

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

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

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний	Кількість акцій (з них голосуючих),	Кількість викуплених акцій (кількість	Кількість інших не голосуючих акцій,
------------------------------	-------------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------------

номер	шт.	акцій прирівняних до викуплених), шт.	шт.
1	2	3	4
UA4000083679	812573	0	113568

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
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: 113568 шт. акцій станом на 31.12.2025 не значаться як голосуючі акції - обмеження встановлюються та скасовуються депозитарною установою на підставі пункту 10 розділу VI Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України", а саме: " У разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента". Обмежень згідно рішення суду чи уповноваженого державного органу немає.						

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
08.11 - Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю	98034	99,85
49.41 - Вантажний автомобільний транспорт	144	0,15

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

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

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Коржівський спеціалізований гірничо-дробарний кар"єр"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	21150620
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ГАЛИЧИНА-АУДИТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	45039881
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	-
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	4883 24.02.2023
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	-
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
9	Звітний період, за який проведено аудит	з 01.01.2024 по 31.12.2024

	фінансової звітності	
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	02 - із застереженням
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	01-ЗА від 03.11.2026
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 03.11.2026 по 24.03.2026
13	Дата аудиторського звіту	24.03.2026
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	не вивлено

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"ГАЛИЧИНА-АУДИТ"

46010, м. Тернопіль, вул. Підкови Івана, 10/4. Код ЄДРПОУ - 45039881

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

П/р: UA13052990000026005003308354 в АТ КБ "Приватбанк", м. Дніпро

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР"

станом на 31 грудня 2025 року

Директору та акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР"

РОЗДІЛ 1.ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

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 2025 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, фінансова звітність, що додається, розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2025 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

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Міжнародний кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу, що через повномасштабне військове вторгнення російської федерації на всій території України було введено воєнний стан. Через обмежувальні заходи, які були застосовані Урядом України, ймовірно, продовжиться негативний вплив на загальну економіку України, а отже, можуть мати опосередкований вплив на Товариство через інфляцію, зниження купівельної спроможності, девальвацію гривні тощо.

Збройна агресія російської федерації спричинила загибель військового та цивільного населення, масову внутрішню та зовнішню міграцію, руйнування інфраструктури та транспортно-логістичних ланцюжків постачання сировини та збуту продукції. Спостерігається значне зростання цін на сировину, енергоресурси, зростання споживчого попиту, проблема в ланцюгах поставок, зберігаються, але і посилюються через нестачу робочої сили, запроваджені економічні санкції та торговельні суперечки, зміни ринків збуту. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії.

Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство функціонуватиме в майбутньому. Це припущення 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.

Управлінський персонал вважає, що Товариство зможе продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності, хоча існує суттєва невизначеність щодо можливості Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, яка пов'язана з майбутнім розвитком військових дій та їх тривалістю.

Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Пояснювальний параграф

Протягом 2025 року діяльність Товариства відбувалась в складних фінансових, економічних та політичних умовах. 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 враховувались 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 2025 рік та нефінансової і фінансової інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті про управління) за 2025 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 2025 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 фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до МСФЗ та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07 1999р. №996-XIV 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, крім випадків, якщо 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
 - отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що 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 нашому 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 подання. 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 інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності ПрАТ "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР", станом на дату складання фінансово звітності, інформації в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань з урахуванням вимог, встановлених рішенням НКЦПФР від 23.02.2024 року № 224 "Про затвердження Положення про форму та зміст структури власності", зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12 березня 2024 року за №365/41710:

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 дату складання фінансової звітності, інформацію в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань з урахуванням вимог, встановлених рішенням НКЦПФР від 23.02.2024 року № 224 "Про затвердження Положення про форму та зміст структури власності", зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12 березня 2024 року за №365/41710.

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 НКЦПФР 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.

6) Інформація про факти проведення протягом звітного періоду господарських операцій з підприємствами, які є резидентами іноземної держави зони ризику:

У Товаристві відсутні факти проведення протягом звітного періоду господарських операцій з підприємствами, які є резидентами іноземної держави зони ризику.

7) Інформація про інвестиції в бізнес, який розташований на території іноземної держави зони ризику:

У Товаристві відсутні інвестиції в бізнес, який розташований на території іноземної держави зони ризику.

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 31.12.2025 року відповідає фіксованій величині Статуту Товариства та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

11) повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій: Станом на 31.12.2025 року фінансові інвестиції в Товаристві відсутні.

12) 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 2025 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-ІХ 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 04 травня 2026 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 перепоною 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-ІХ:

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 р. № 3480-ІV 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 2025 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 2025 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 2025 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 службою внутрішнього аудиту (внутрішнім аудитором) у відповідності до пункту 1 статті 109 Закону України "Про акціонерні товариства":

Створення служби внутрішнього аудиту Товариства Статутом не передбачено.

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: 54.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Відповідно до договору № 01-ЗА від 03 листопада 2025 року аудиторська перевірка проводилась нами у період з 03 листопада 2025 року по 24 березня 2026 року ПрАТ "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" та в офісі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЛИЧИНА-АУДИТ".

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

1 Повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "ГАЛИЧИНА-АУДИТ"

2 Код за ЄДРПОУ 45039881

3 Місцезнаходження Україна, 46010, м. Тернопіль, вул. Підкови Івана, буд. 10 кв. (офіс) 4

4 Телефон +38 (097) 777/35/60

5 E-mail markian@email.ua

6 Веб-сайт суб'єкта аудиторської діяльності <https://galician.com.ua/>

7 Обов'язковий аудит фінансової звітності (зазначити так / ні) Так

8 Завдання з надання обґрунтованої впевненості (зазначити так / ні) Ні

9 Інформація про реєстрацію в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4883, за розділом III "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"

10 Рішення про проходження перевірки з контролю якості Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки з контролю якості №20/КЯ від 19.11.2024 року

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

Щирба Микола Маркіянович

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 "Аудитори" 100928)

Від імені ТОВ "ГАЛИЧИНА-АУДИТ"

Директор Щирба Маркіян Теодорович

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

24 березня 2026 року

4. 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

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Протягом звітного періоду звернень до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від Голови наглядової ради товариства не здійснювалось.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Незважаючи на виклики, що виникають у зв'язку зі складною економічною ситуацією, що викликана військовою агресією з боку РФ, ми продовжуємо забезпечувати стабільну діяльність Товариства та високу надійність.

Попри все продовжуємо працювати, приймати замовлення, випускати продукцію.

Товариство оперує на території, яка повністю контролюється Урядом України. На сьогоднішній день всі наші виробництва ефективно працюють та забезпечені необхідними ресурсами для безперебійної роботи та випуску якісної продукції. Ми зберегли і бережемо наших людей. Багаторічний виробничий досвід наших висококваліфікованих досвідчених працівників є ще однією запорукою ефективної роботи підприємства.

З метою оптимізації ризиків ми налагоджуємо нові логістичні маршрути, які дозволяють планувати безперебійну та своєчасну доставку нашої продукції до кінцевих споживачів, придбали та встановили парк генераторів різної потужності, забезпечуючи безперебійне електропостачання ключових виробничих майданчиків, збільшили запаси палива, сировини та витратних матеріалів. Ми сповнені рішучості і оптимізму щодо подальшої роботи на ринку електродної продукції. З позитивом дивимось у майбутнє, віримо у Перемогу та бачимо перспективу відбудови України.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

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 "Магnezіт". 19.03.2004 року прийнято рішення про вихід з НВО Концерн Магnezіт. 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.

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 можливість 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.

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

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

ПрАТ "Коржівський СГДК" здійснює управління фінансовими ризиками з метою забезпечення стабільності грошових потоків, збереження фінансової стійкості, підтримання належного рівня ліквідності та мінімізації можливих негативних наслідків впливу зовнішніх і внутрішніх факторів.

1.1. Основні завдання управління фінансовими ризиками

Основними завданнями системи управління фінансовими ризиками є:

- " своєчасна ідентифікація, оцінка та моніторинг фінансових ризиків;
- " мінімізація впливу кредитного, ліквідного, валютного та процентного ризиків;
- " забезпечення платоспроможності та фінансової рівноваги;
- " недопущення надмірної концентрації фінансових ризиків;

" формування резервів відповідно до вимог облікової політики та стандартів фінансової звітності.
Управління фінансовими ризиками здійснюється керівництвом Товариства відповідно до внутрішніх регламентів та процедур.

1.2. Кредитний ризик

Сутність ризику: ризик невиконання контрагентами своїх договірних зобов'язань.

Політика управління:

- " укладення договорів із перевіреними контрагентами;
- " аналіз фінансового стану покупців;
- " встановлення індивідуальних лімітів дебіторської заборгованості;
- " застосування передоплати або часткової передоплати;
- " постійний моніторинг строків погашення заборгованості;
- " формування резерву очікуваних кредитних збитків відповідно до вимог IFRS 9 Financial Instruments (за наявності звітності за МСФЗ).

1.3. Ризик ліквідності

Сутність ризику: ризик недостатності грошових коштів для своєчасного виконання зобов'язань.

Політика управління:

- " планування руху грошових коштів;
- " контроль за строками погашення зобов'язань;
- " підтримання достатнього обсягу грошових коштів та їх еквівалентів;
- " диверсифікація джерел фінансування;
- " оптимізація структури оборотного капіталу.

1.4. Валютний ризик

Сутність ризику: ризик втрат унаслідок зміни валютних курсів (у разі здійснення операцій в іноземній валюті).

Політика управління:

- " мінімізація розрахунків в іноземній валюті;
- " узгодження валют структури доходів і витрат (природне хеджування);
- " контроль за обсягом валютних зобов'язань;
- " у разі необхідності - використання банківських інструментів хеджування (форвардні контракти, валютні угоди).

1.5. Процентний ризик

Сутність ризику: ризик зміни вартості запозичень унаслідок коливань ринкових процентних ставок.

Політика управління:

- " залучення фінансування переважно на умовах фіксованої процентної ставки;
- " аналіз доцільності дострокового погашення зобов'язань;
- " контроль за співвідношенням власного та позикового капіталу.

1.6. Політика щодо операцій хеджування

У звітному періоді ПрАТ "Коржівський СГДК" не застосовувало складні фінансові інструменти хеджування в розумінні вимог IFRS 7 Financial Instruments: Disclosures.

У разі виникнення необхідності хеджування прогнозованих операцій (зокрема імпорту обладнання або матеріалів в іноземній валюті), Товариство може застосовувати:

- " валютні форвардні контракти;
- " угоди з фіксацією курсу;
- " інші банківські інструменти з метою зниження валютного ризику.

Рішення про використання інструментів хеджування приймається керівництвом Товариства з урахуванням економічної доцільності та рівня ризику.

1.7. Політика страхування

З метою мінімізації фінансових втрат Товариство застосовує страхування як інструмент управління ризиками, зокрема:

- " страхування майна (основних засобів, виробничої техніки);
- " страхування відповідальності (за наявності відповідних договорів);
- " страхування транспортних засобів;
- " інші види страхування відповідно до потреб діяльності.

Страхування прогнозованих операцій як окремий інструмент хеджування фінансових ризиків у звітному періоді не застосовувалося.

Загалом політика управління фінансовими ризиками ПрАТ "Коржівський СГДК" спрямована на забезпечення фінансової стабільності, збереження платоспроможності та підтримання безперервності діяльності Товариства.

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

ПрАТ "Коржівський СГДК" у процесі здійснення фінансово-господарської діяльності зазнає впливу основних фінансових ризиків, характерних для виробничих підприємств гірничодобувної галузі. Рівень схильності до кожного з ризиків визначається структурою активів і зобов'язань, моделлю реалізації продукції та умовами розрахунків з контрагентами.

Ціновий ризик

Ціновий ризик пов'язаний із можливістю зміни ринкових цін на продукцію Товариства (будівельні матеріали), а також на матеріально-технічні ресурси, паливо, електроенергію та інші складові виробничої собівартості.

Схильність до цінового ризику оцінюється як помірна, з огляду на:

- " залежність попиту від стану будівельної галузі;
- " конкурентне середовище на регіональному ринку;
- " зростання вартості енергоносіїв і паливно-мастильних матеріалів.

Водночас діяльність Товариства здійснюється переважно на внутрішньому ринку з відносно стабільною структурою споживачів, що частково знижує волатильність доходів.

Кредитний ризик

Кредитний ризик полягає у можливості невиконання покупцями своїх зобов'язань щодо оплати поставленої продукції.

Схильність до кредитного ризику оцінюється як помірна, враховуючи:

- " наявність дебіторської заборгованості;
- " можливі затримки розрахунків у будівельному секторі;
- " концентрацію продажів на окремих великих контрагентах (за наявності).

Товариство здійснює моніторинг стану дебіторської заборгованості, застосовує авансові форми розрахунків та інші інструменти контролю платіжної дисципліни.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності пов'язаний із можливістю недостатності грошових коштів для своєчасного виконання фінансових зобов'язань.

Схильність до ризику ліквідності оцінюється як помірна або низька, за умови:

- " регулярного надходження грошових коштів від операційної діяльності;
- " контролю за строками погашення кредиторської заборгованості;
- " відсутності значного короткострокового боргового навантаження (за наявності такої ситуації).

Ризик ліквідності може зростати у разі сезонного зниження попиту або затримки розрахунків з боку покупців.

Ризик грошових потоків

Ризик грошових потоків пов'язаний із можливими коливаннями обсягів надходжень та платежів унаслідок:

- " сезонності будівельних робіт;

- " зміни цін на продукцію;
- " зміни вартості ресурсів;
- " макроекономічної нестабільності.

Схильність до ризику грошових потоків оцінюється як помірна, оскільки діяльність Товариства залежить від ринкової кон'юнктури та загальної економічної ситуації.

Узагальнена оцінка

Загалом ПрАТ "Коржівський СГДК" має помірну схильність до фінансових ризиків, характерних для підприємств виробничого сектору. Управління ризиками здійснюється шляхом планування грошових потоків, контролю дебіторської та кредиторської заборгованості, моніторингу ринкових умов та оптимізації структури витрат.

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

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

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Метою діяльності Товариства є: створення конкурентного бізнесу з використанням найкращих підходів та методів управління, збільшення ефективності роботи, спрямованої на ріст прибутковості та збільшення ринкової капіталізації Товариства, побудова системи взаємовідносин із зовнішнім середовищем (клієнтами, партнерами, конкурентами), базуючись на принципах відкритості та прозорості, з метою отримання прибутку в інтересах Товариства та його акціонерів. Обґрунтування відхилення: чинним законодавством не передбачено обов'язкова наявність інформації в статуті та/або внутрішніх документах особи мети щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:

		<p>1) участь в управлінні Товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства; 5) вільно розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та цим Статутом. 6) переважне право придбавати розміщені Товариством прості акції та інші цінні папери, які можуть бути конвертовані в акції, пропорційно до частки належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій, в порядку передбаченому чинним законодавством; 7) першочергово придбавати товари (послуги), що виробляються (надаються) Товариством Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>
Права міноритарних акціонерів	так	Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства. Обґрунтування відхилення: відсутні.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	<p>Згідно чинного законодавства : у період дії воєнного стану загальні збори акціонерів акціонерного товариства, незалежно від змісту норм статуту та інших внутрішніх документів акціонерного товариства, якими регулюється порядок скликання та проведення загальних зборів, можуть бути проведені виключно одним з наступних шляхів:</p> <p>1) дистанційного проведення відповідно до Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06 березня 2023 року № 236;</p> <p>2) проведення загальних зборів акціонерів акціонерного товариства, в яких беруть участь акціонери - власники 100 відсотків голосуючих акцій, відповідно до вимог</p>

		<p>статті 59 Закону України "Про акціонерні товариства" (за виключенням випадків, коли місцем проведення загальних зборів є території, на яких ведуться бойові дії або тимчасово окуповані території України або територія держави, що визнається згідно з законодавством України державою агресором). При цьому загальна кількість акціонерів акціонерного товариства, загальні збори якого проводяться відповідно цього підпункту, не може перевищувати п'яти осіб.</p> <p>Згідно Закону України " Про акціонерні товариства" , акціонерне товариство у встановленому ним порядку зобов'язане надавати до початку загальних зборів письмові відповіді на письмові запитання акціонерів щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів та порядку денного загальних зборів, отримані товариством не пізніше ніж за один робочий день до дати проведення загальних зборів.</p> <p>Передбачено Статутом емітента.</p> <p>У звітному періоді особи, які мали право брати участь у загальних зборах, не надавали запитів на отримання додаткової інформації.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>
<p>Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів</p>	ні	<p>Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>
<p>Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)</p>	так	<p>Опис наявної практики: згідно до Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06 березня 2023 року № 236, Статуту та внутрішніх документів.</p> <p>Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>
<p>Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор</p>	так	<p>Опис наявної практики: згідно до Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням</p>

беруть участь у річних загальних зборах		НКЦПФР від 06 березня 2023 року № 236, Статуту та внутрішніх документів. У загальних зборах акціонерів за запрошенням особи, яка скликає загальні збори, також можуть брати участь інші особи (ст. 41 Закону України "Про акціонерні товариства"). Обґрунтування відхилення: відсутні.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства. Акціонерне товариство у встановленому ним порядку зобов'язане надавати до початку загальних зборів письмові відповіді на письмові запитання акціонерів щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів та порядку денного загальних зборів, отримані товариством не пізніше ніж за один робочий день до дати проведення загальних зборів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Адреса вебсайту : http://ksgdk.pat.ua/ Обґрунтування відхилення: відсутні.
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства. Обґрунтування відхилення: Наглядова рада вважає вимоги чинного законодавства та Статуту Товариства

		достатніми.
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства. Обґрунтування відхилення: Наглядова рада вважає вимоги чинного законодавства та Статуту Товариства достатніми.
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства. Обґрунтування відхилення: Наглядова рада вважає вимоги чинного законодавства та Статуту Товариства достатніми.
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Взаємодія між Товариством та акціонерами відбувається відповідно до вимог Статуту, внутрішніх положень товариства, які затверджені на загальних зборах товариства та відповідно до вимог чинного законодавства України.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	так	Товариство не має відділу з питань взаємодії з акціонерами, але ці функції виконує наглядова рада товариства. Обґрунтування відхилення: Наглядова рада вважає вимоги чинного законодавства та Статуту Товариства достатніми. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства. Обґрунтування відхилення: Наглядова рада вважає вимоги чинного законодавства та Статуту Товариства достатніми.

		Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.

Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Члени Наглядової ради обираються рішенням загальних зборів Товариства, в строки, визначені чинним законодавством, або достроково - в разі потреби. Обґрунтування відхилення: відсутні.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Вимоги формують безпосередньо акціонери які висувають кандидатуру. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	так	Опис наявної (існуючий) практики: Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Голова та члени Наглядової ради є представниками акціонерів і не є незалежними директорами. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
Члени наглядової ради проходять	ні	Опис наявної практики: згідно чинного

<p>вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває:</p> <p>а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради;</p> <p>б) незалежність, включаючи незалежність мислення;</p> <p>в) порядок роботи наглядової ради;</p> <p>г) питання відповідальності;</p> <p>ґ) питання стратегії особи;</p> <p>д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції;</p> <p>е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит;</p> <p>є) роль комітетів наглядової ради</p>		<p>законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Відсутня практика. Такі тренінги не проводяться. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.</p>
<p>Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам</p>	<p>ні</p>	<p>Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Відсутня практика. План навчання не розробляється. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.</p>
<p>Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів</p>	<p>ні</p>	<p>Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Незалежні члени Наглядової ради не обираються. Голова Наглядової ради є представником акціонера. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.</p>
<p>Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними</p>	<p>так</p>	<p>Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Спосіб комунікації визначається Головою Наглядової ради та акціонерами самостійно. Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>
<p>Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи</p>	<p>так</p>	<p>Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.</p>
<p>Створена посада та призначено корпоративного секретаря</p>	<p>так</p>	<p>Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та</p>

		внутрішніх документів. Посада корпоративного секретаря не створена. В Товаристві налічується 50 акціонерів. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. В складі Наглядової ради не створено комітетів. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. В складі Наглядової ради не створено комітетів. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. В складі Наглядової ради Товариства комітет з питань аудиту не створений. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. В складі Наглядової ради Товариства комітет з призначень не створений. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. В складі Наглядової ради Товариства комітет з питань винагороди не створений. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та

		внутрішніх документів. В складі Наглядової ради Товариства комітет з питань ризиків не створений. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	так	Опис наявної (існуючий) практики: Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	так	Опис наявної (існуючий) практики: Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Опис наявної (існуючий) практики: Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Опис наявної (існуючий) практики: Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутні.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Члени Наглядової ради отримують винагороду . Директор отримує заробітну плату згідно штатного розпису. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	так	Директор отримує заробітну плату згідно штатного розпису. Обґрунтування відхилення: відсутні.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Винагорода Голова та члени Наглядової ради

показників		отримують винагороду. Незалежні директори відсутні в Товаристві. Обґрунтування відхилення: відсутні.
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Розкриття інформації здійснюється згідно чинного законодавства. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	так	Опис наявної (існуючий) практики: Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутнє.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	ні	Опис наявної (існуючий) практики: Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Така система внутрішнього контролю відсутня. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. В разі потреби і вимог чинного законодавства може залучатися аудитор. Обґрунтування відхилення: відсутнє
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутнє

В особі затверджено політику з питань управління ризиками	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Керівництво приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси. Обґрунтування відхилення: відсутнє
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Декларація не затверджена. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: відсутнє
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Кодекс етики відсутній. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Посадові особи Товариства зобов'язані: діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Неетична поведінка є неприпустимою в Товаристві. Обґрунтування відхилення: відсутнє
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є обов'язковою.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів;	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Статут та внутрішні документи Товариства зобов'язують при виникненні конфлікту інтересів, тобто суперечності між

б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем		особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб, діяти в інтересах Товариства. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є обов'язковою.
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Орел Григорій Григорович 12 місяців			X			
Бобров Вячеслав Віталійович 12 місяців						
Романенко Валентин Володимирович 12 місяців						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	12
з них очних:	12
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	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.
Протягом звітного періоду відбулося 11 засідань Наглядової ради на яких приймалися рішення:
15.02.2025

Надати директору Товариства попередню згоду на укладення від імені Товариства договору поставки з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕРША МАСТИЛЬНА МЕРЕЖА", код ЄДРПОУ 43911923 (Постачальник)
15.02.2025

Надати директору Товариства попередню згоду на укладення від імені Товариства договору на виконання проектно - вишукувальних робіт щодо складення проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки від 10.02.2025 №10.02/1/1 з Фізичною особою - підприємцем ОЛІХ Богдан Андрійович, РНОКПП 3020615558
13.03.2025

Вирішили:
Провести дистанційні річні Загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" 28 квітня 2025 року.

Вирішили:
1. Затвердити проект порядку денного річних Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР", призначених на 28 квітня 2025 року:
Проект порядку денного:
1. Про розгляд звіту Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" за 2024 рік та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту.
2. Про розгляд висновку аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності за 2024 рік та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.
3. Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" за 2024 рік та розподіл прибутку. Прийняття рішення про виплату дивідендів.

Вирішили: Визначити дату складання переліку акціонерів, яким надсилатимуться повідомлення про проведення річних Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" станом на 13 березня 2025 року.

Вирішили: Визначити дату складання переліку акціонерів, які мають право на участь у річних Загальних зборах акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" станом на 23 квітня 2025 року.

Вирішили: Обрати реєстраційну комісію в складі:
- Голова реєстраційної комісії - Берчук Марія Ярославівна;
- Член реєстраційної комісії - Питлюк Володимир Васильович.

Вирішили: Затвердити проекти рішень з питань проекту порядку денного річних Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР", які скликаються 28 квітня 2025 року

Вирішили: Головний бухгалтер Товариства Берчук Марія Ярославівна є посадовою особою, відповідальною за ознайомлення акціонерів з матеріалами (документами), необхідними для прийняття рішень з питань включених до проєкту порядку денного річних Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР".

Вирішили: Обрати лічильну комісію в складі:

- Голова лічильної комісії - Питлюк Володимир Васильович;
- Член лічильної комісії - Климковський Петро Степанович.

Вирішили: Обрати

- Головуючим річних Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" Павельчака Михайла Івановича;
- Секретарем річних Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР" - Климковського Петра Степановича.

Вирішили:

1. Призначити уповноважених осіб на взаємодію з публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" при дистанційному проведенні 28 квітня 2025 року річних Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР":

- Крушельницький Орест Володимирович;
- Опалко Юрій Ярославович.

2. Встановити, що термін дії цих повноважень настає з дати прийняття цього рішення та спливає по закінченню 3 (трьох) місяців з дня проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства.

Вирішили: Затвердити повідомлення про дистанційне проведення річних Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР"

10.04.2025

Вирішили:

Затвердити порядок денний річних Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КОРЖІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ГІРНИЧО-ДРОБАРНИЙ КАР'ЄР", призначених на 28 квітня 2025 року

Вирішили:

Затвердити бюлетень для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства).

24.04.2025

Надати директору Товариства попередню згоду на укладання від імені Товариства договору поставки з ДОЧІРНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕРША УКРАЇНСЬКА МЕТАЛО-ТКАЦЬКА ФАБРИКА "СТІЛВОК", код ЄДРПОУ 32932244

15.05.2025

Надати директору Товариства попередню на укладання договору на надання транспортних послуг по перевезенню вантажу з Фізичною особою - підприємцем ПАЛЧИНСЬКИЙ Василь Степанович

31.07.2025

Затвердити Річну інформацію емітента цінних паперів (річний звіт) за 2024 р

01.08.2025

Надати директору Товариства попередню на укладання договору на надання транспортних послуг по перевезенню вантажу з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СПЕЦАВТОІНВЕСТ" код ЄДРПОУ

33589252

26.08.2025

Надати директору Товариства попередню на укладення договору про надання транспортних послуг по перевезенню вантажів з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВГР СЕРВІС" код ЄДРПОУ 22194022

28.10.2025

Надати директору Товариства попередню згоду на внесення змін до договору на виконання робіт №008350/ВН від 30.07.2024 р., укладеного між ПРАТ "КОРЖІВСЬКИЙ СГДК" та ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АКТІС ГРУП" код ЄДРПОУ 35681608

0 Надати директору Товариства попередню згоду на укладання від імені Товариства договору на проведення аудиту (аудиторської перевірки) з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЛИЧИНА-АУДИТ" код ЄДРПОУ 45039881 3.11.2025

29.12.2025

Надати директору Товариства попередню згоду на укладення від імені Товариства договору купівлі-продажу з ПРИВАТНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ "ДРУЖБА-НАФТОПРОДУКТ" код ЄДРПОУ 34042478

Надати директору Товариства попередню згоду Наглядової ради на продовження строку дії договору оренди бурової установки №0137749 від 09.07.2024, укладеного між Товариством та ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАХІДДОРВИБУХПРОМ" код ЄДРПОУ 36410948

" 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).

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

Звіт ради

Звіт ради

Наглядова рада Товариства складається з 3 членів, а рішення Наглядової ради приймаються шляхом голосування за питання порядку денного та ухвалення рішення простою більшістю голосів. При цьому між членами наглядової ради не здійснюється розподілу функцій і повноважень за якимись професійними фаховими ознаками чи критеріями, а враховуючи чисельний склад Наглядової ради не утворювалось жодних комісій чи комітетів, які б мали якусь окрему виділену функцію чи спеціалізацію. Всі рішення Наглядовою радою приймаються на засіданнях шляхом скликання всіх наявних членів ради, обговорення питань винесених для розгляду на засіданні та проведення голосування.

2) оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну; Кожен з членів Наглядової ради товариства має великий досвід роботи та добре розуміється на

специфіці господарської діяльності, якою займається Товариство. Кожен з членів Наглядової ради активно та регулярно приймає участь засіданнях Наглядової ради, а враховуючи що голоси всіх членів Наглядової ради мають однакову вагу при прийнятті рішень, то й ефективність роботи кожного члена Наглядової ради є однаковою та достатньою для прийняття зважених та результативних рішень колегіальним органом.

3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради;

Кожен з членів Наглядової ради Товариства та зацікавлений в відстоюванні прав акціонерів та забезпеченні ефективної і результативної роботи Товариства. Також жоден з членів Наглядової ради не працює в компаніях, які б могли конкурувати з Товариством і відповідній сфері господарської діяльності, тому незалежність членів Наглядової ради не викликає сумнівів.

4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми);

Враховуючи, що в Наглядовій ради відсутні будь-які комітети, то проводити аналіз їх компетентності та ефективності не виявляється можливим.

5) оцінка виконання радою поставлених цілей особи. У межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих радою протягом звітного періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці);

Враховуючи наявну в країні ситуацію (військовий стан) компанія мала одну стратегічну мету - підтримання життєдіяльності компанії, ведення господарської діяльності на рівні, який би забезпечив платоспроможність компанії.

6) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

Наглядова рада не має внутрішньої структури, а єдиною процедурою яка застосовується для прийняття рішень є скликання засідання членів Наглядової ради та прийняття рішення з питань порядку денного, що оформляється відповідним протоколом.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Крушельницький Орест Володимирович, термін повноважень 12 місяців
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів і Наглядової ради. До обов'язків Директора належить: 1) управління Товариством; 2) розробка поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації; 3) розробка проектів реструктуризації; 4) реалізація інвестиційної, технічної та цінової політики; 5) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання квартальних та річних звітів Товариства на розгляд загальних зборів акціонерів; 6) розробка штатного розкладу та затвердження посадових

	інструкцій та посадових окладів працівників Товариства. 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.
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	Павельчак Михайло Іванович, термін повноважень 12 місяців
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	згідно штатного розпису
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	-
РНОКПП	
УНЗР	

Звіт виконавчого органу

1) оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу;

Виконавчий орган - одноособовий - директор. Склад структура та діяльність виконавчого органу відповідає потребам Товариства для рішення питань, які стосуються розвитку підприємства, збереженню матеріально-технічної бази підприємства.

2) оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника/голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;

Компетенція Виконавчого органу визначається Статутом Товариства, а також вимогами та нормами чинного законодавства. Компетентність та ефективність Виконавчого органу визначена на досить високому рівні.

Директор протягом звітнього року в умовах військового стану, який продовжується з лютого 2022 року виконував свої обов'язки належним чином для забезпечення основної мети діяльності товариства.

Товариства намагається організувати можливості для роботи, з урахуванням обмежень та ризиків, пов'язаних з воєнним станом, зберегти колектив, сплачувати податки та інші обов'язкові платежі. Під час роботи у воєнний період керівництво, з урахуванням ситуації та потреб поточної діяльності в оперативному режимі перерозподіляє функціональні обов'язки працівників та змінює звичні бізнес-процеси.

Керівництво Товариства також намагається адаптувати свою стратегію під нові умови ринку та активно шукає додаткові напрямки діяльності.

Директор має вищу освіту, досвід роботи у Товаристві та достатньо навиків для здійснення організаційної та управлінської діяльності, для прийняття рішень, відповідає всім вимогам професійної придатності, ділової репутації для розуміння всіх питань діяльності товариства, оцінки ризиків при

прийнятті рішень для забезпечення у цілому, з урахуванням напрямку діяльності, цілісності та працездатності Товариства.

Директор компетентний у своїй роботі та відповідає займаній посаді.

3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчим органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці);

2025 рік був дуже складним для ведення виробничого-господарської діяльності Товариства. Попри подовження військового стану, підвищення цін на паливно-мастильні та інші матеріали, та як наслідок зменшення виручки, зменшення середнього доходу працівників Товариства та плінність кадрів, загалом вплинули на фінансовий стан Товариства. Але, прийняття своєчасних рішень, дозволило протягом 2025 року виконувати всі завдання по поточній діяльності Товариства, виконання основних напрямків роботи та розвитку Товариства, вказує на високу оцінку всієї роботи Виконавчого органу Товариства. Рішення виконавчого органу позитивно вплинули на фінансово-господарську діяльність товариства.

4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

Директор здійснював ефективну роботу при виконанні своїх посадових обов'язків у процесі корпоративного управління Товариством та в межах своїх повноважень надавав компетентні рекомендації щодо здійснення такого управління. Протягом звітного періоду проводилась робота по забезпеченню безперебійної, прибуткової діяльності Товариства, зменшенню витрат, раціональному і ефективному використанню заробітної плати, обігових коштів, основних засобів.

В цілому за результатом діяльності Товариства у 2024 році отримано збиток. Ці дії свідчать про відсутність сумнівів щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність, а тим більше про відсутність намірів припинення діяльності.

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	У Товаристві відсутня система внутрішнього контролю, що передбачає модель трьох ліній захисту.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	У Товаристві відсутня система внутрішнього контролю, що передбачає модель трьох ліній захисту.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії	У Товаристві відсутня система внутрішнього контролю, що передбачає модель трьох ліній захисту.

захисту	
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	ні
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	<p>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:</p> <p>1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);</p> <p>2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);</p> <p>3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).</p> <p>Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством.</p>
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	дн
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	дн
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	дн
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	дн
Дата та номер рішення про	дн

затвердження декларації схильності до ризиків	
--	--

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

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
ТОВ Виробнича компанія "Гірничодобувна промисловість"			87,737504	87,737504
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "М-КАПІТАЛ"			0	9,34
КОМПАНІЯ "АСТРЕЛЛА ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД"/Astrella Holdings Limited КОМПАНІЯ "АСТРЕЛЛА ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД"/Astrella Holdings Limited			0	78,4
МКРТЧАН ЕДУАРД ОЛЕГОВИЧ			0	78,4

Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
49 акціонерів			Обмеження встановлені на підставі пункту 10 розділу VI Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України". Згідно Переліку акціонерів Товариства, наданого НДУ, 49 акціонерів не уклали угоду з депозитарною установою, їх акції не дають право голосу.

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

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Берчук Марія Ярославівна			Головний бухгалтер Призначено згідно Наказу від 01.06.2009	<p>Головний бухгалтер має право:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 	<p>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.</p>

				<p>осіб за результатами перевірок; про заохочення працівників, що відзначилися.</p> <p>6. В межах своєї компетенції повідомляти керівнику підприємства про всі виявлені недоліки в діяльності підприємства та вносити пропозиції щодо їх усунення.</p>	
--	--	--	--	--	--

Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Орел Григорій Григорович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	голова наглядової ради
Дата вступу на посаду	04.05.2023
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 84000 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 84000
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Грошова Негрошова Мають виплатити: Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату: Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 84000 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 84000
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Не проводилися
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) дана інформація не розкривається емітентом у складі річного звіту

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду не складався та не розміщувався на сайті емітента.
--	--

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0,43

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Романенко Валентин Володимирович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	член наглядової ради
Дата вступу на посаду	04.05.2023
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 84000 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 84000
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Грошова Негрошова Мають виплатити: Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату: Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 84000 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 84000
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Не проводилися
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними

	паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) дана інформація не розкривається емітентом у складі річного звіту
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду не складався та не розміщувався на сайті емітента.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0,43

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Бобров Вячеслав Віталійович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	член наглядової ради
Дата вступу на посаду	04.05.2023
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 84000 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 84000
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Грошова Негрошова Мають виплатити: Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату: Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 84000 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 84000
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Не проводилися

Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) дана інформація не розкривається емітентом у складі річного звіту
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду не складався та не розміщувався на сайті емітента.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0,43

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Крушельницький Орест Володимирович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Директор
Дата вступу на посаду	16.07.2024
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 398001,93 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 398001,93
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Грошова Негрошова Мають виплатити: Грошова Негрошова Прийнято рішення про виплату: Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 398001,93 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 398001,93
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0

Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороду	якісне виконання планів розвитку Товариства
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) дана інформація не розкривається емітентом у складі річного звіту
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду не складався та не розміщувався на сайті емітента.

Співвідношення середнього розміру винагороду члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороду працівників особи:2,02

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

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 2025 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 2025 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 2025 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 службою внутрішнього аудиту (внутрішнім аудитором) у відповідності до пункту 1 статті 109 Закону України "Про акціонерні товариства":

Створення служби внутрішнього аудиту Товариства Статутом не передбачено.

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період: Діяльність підприємства спрямована на реалізацію головної мети - безперервне підвищення задоволеності споживачів, акціонерів, постачальників робітників і суспільства в цілому. Діяльність підприємства забезпечується шляхом визначення ключових та найбільш значущих процесів, моніторингу та аналізу основних показників виробництва, енергоспоживання та енергоефективності, впровадження організаційних та технічних заходів, виділення ресурсів для досягнення цілей у сфері якості, екології, охорони праці та енергетики. Цілі, які ставила перед собою особа на початок звітнього періоду виконано
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:

	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	Перевищення величин викидів забруднюючих речовин у стаціонарних джерелах викидів підприємства нормативів встановлених у дозволі на викиди. Перевищення встановлених у дозволі на спеціальне водокористування об'ємів та концентрацій забруднюючих речовин у випусках зливових
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	На підприємстві створено і функціонує достатньо ефективна природоохоронна структура. Система менеджменту, яка діє на підприємстві, планується, реалізується, аналізується та вдосконалюється як сукупність взаємопов'язаних між собою процесів, спрямованих на підвищення якості, зменшення шкідливого впливу на довкілля, 1) Забезпечення своєчасного обслуговування та ремонту обладнання; 2) Проведення навчання та перевірки знань співробітників що експлуатують природоохоронне обладнання; 3) Проведення своєчасного контролю дотримання затверджених нормативів; 4) Експлуатування технологічного та природоохоронного обладнання ; 5) Контроль за дотриманням працівниками підприємства вимог природоохоронного законодавства.
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити відсутні
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Окремих питань у сфері захисту довкілля, які б вимагали прийняття окремих рішень виконавчим органом Товариства у звітному періоді не виникало, та відповідні рішення не ухвалювались.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Окремих питань у сфері захисту довкілля, які б вимагали прийняття окремих рішень Наглядовою радою Товариства у звітному періоді не виникало, та відповідні рішення не ухвалювались.
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням	

	обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:
	Стейкхолдери, на яких має вплив діяльність емітента відсутні.
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:
	Стейкхолдери, на яких має вплив діяльність емітента відсутні.
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:
	Положення політики емітента щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами / учасниками відсутня

			КОДИ
		Дата	23.01.2026
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Коржівський спеціалізований гірничо- дробарний кар"єр"	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: 54

Адреса, телефон: 48313 с.Коржова, вул.Кар"єрська, 1, (03555) 20937, 23532

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2025 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	390	390
первісна вартість	1001	492	492
накопичена амортизація	1002	(102)	(102)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	101	82
Основні засоби	1010	4 168	4 279
первісна вартість	1011	21 219	21 330
знос	1012	(17 051)	(17 051)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0

Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	4 659	4 751
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	14 771	17 710
Виробничі запаси	1101	1 713	2 925
Незавершене виробництво	1102	5 282	8 423
Готова продукція	1103	7 776	6 362
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 653	3 611
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	63	70
з бюджетом	1135	124	22
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7	22
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 235	4 487
Готівка	1166	24	44
Рахунки в банках	1167	2 211	4 443
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	292	743
Усього за розділом II	1195	20 145	26 665
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	24 804	31 416

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	232	232
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	3 249	3 249
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	14 676	18 759
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	18 157	22 240
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	3 414	6 934
розрахунками з бюджетом	1620	1 453	1 175
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	56	20
розрахунками з оплати праці	1630	480	350
одержаними авансами	1635	431	601
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	813	96
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	6 647	9 176
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	24 804	31 416

Примітки: -

Керівник

Крушельницький О.В.

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2026

21150620

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2025 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	98 178	73 011
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(43 611)	(35 185)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	54 567	37 826
прибуток			
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	28	3
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	(9 719)	(9 825)
Витрати на збут	2150	(38 425)	(31 827)
Інші операційні витрати	2180	(1 404)	(1 463)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	5 047	0
прибуток			

збиток	2195	(0)	(5 286)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	219	244
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
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	5 266	0
збиток	2295	(0)	(5 042)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1 183	-484
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	4 083	0
збиток	2355	(0)	(5 526)

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	4 083	-5 526

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	36 992	28 634
Витрати на оплату праці	2505	10 631	14 319
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 568	3 265
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	42 968	32 082
Разом	2550	93 159	78 300

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
--------------	-----------	-------------------	---

			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	4,410000	-5,970000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	4,410000	-5,970000
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-
добрарний кар"єр"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2026
21150620

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2025 рік
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	116 773	98 161
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	0	28
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	167	188
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(89 307)	(73 100)
Праці	3105	(8 463)	(11 518)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 604)	(3 244)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14 354)	(10 154)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 390)	(212)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 654)	(3 698)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 310)	(6 244)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(82)	(34)
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	(97)	(149)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 033	178

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	219	244
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(99)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	219	145
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	2 252	323
Залишок коштів на початок року	3405	2 235	1 912
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	4 487	2 235

Примітки: -

Керівник

Крушельницький О.В.

Головний бухгалтер

Берчук М.Я.

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2026

21150620

Звіт про власний капітал

За 2025 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	232	0	3 249	0	14 676	0	0	18 157
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	232	0	3 249	0	14 676	0	0	18 157
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	4 083	0	0	4 083
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0

Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	4 083	0	0	4 083
Залишок на кінець року	4300	232	0	3 249	0	18 759	0	0	22 240

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) 2026 01 01

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КОРЖІВСЬКИЙ СГДК" за ЄДРПОУ 21150620
(найменування)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА 2025 рік

ПРИМІТКА 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

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 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 "Коржівський СГДК", яке з березня 2000 року працює в складі концерну "Магnezіт". 19.03.2004 року прийнято рішення про вихід з НВО Концерн Магnezіт. 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.

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 "КОРЖІВСЬКИЙ СГДК" 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

Товариство здійснює свою діяльність на території України. Економіка України продовжує функціонувати в умовах підвищеної невизначеності, спричиненої військовою агресією російської федерації проти України, що розпочалася у лютому 2022 року. Введення воєнного стану, порушення логістичних ланцюгів, коливання валютного курсу, інфляційні процеси та інші фактори можуть впливати на діяльність суб'єктів господарювання.

Протягом 2025 року економічна ситуація в Україні залишалася складною та характеризувалася такими факторами:

- дією правового режиму воєнного стану;
- ризиками порушення виробничих та логістичних процесів;
- коливанням валютного курсу та інфляційними процесами;
- обмеженнями у сфері енергопостачання та інфраструктури;
- змінами податкового та регуляторного законодавства.

Незважаючи на зазначені фактори, Товариство продовжує здійснювати господарську діяльність та виконує свої зобов'язання перед контрагентами, працівниками та державою. Керівництво Товариства постійно здійснює моніторинг поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації негативного впливу зовнішніх факторів на фінансовий стан та результати діяльності.

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності керівництво Товариства не має інформації про події чи умови, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Разом з тим, подальший розвиток економічної ситуації в Україні залежить від факторів, які перебувають поза контролем Товариства, зокрема від тривалості воєнного стану, макроекономічної стабільності, державної економічної політики та міжнародної підтримки України.

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 31.12.2025 року, була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ), затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Ця фінансова звітність за 2025 рік, що закінчився 31.12.2025 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 31.12.2025 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 31.12.2025 року у порівнянні з 2024 роком; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік у порівнянні з 2024 роком; Звіт про власний капітал за 2025 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 2025 рік затверджені наказом № 1 від 01.01.2023 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 2025 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. "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 31.12.2024 492	-	-	492
Надходження -	-	-	-
Вибуття -	-	-	-
на 31.12.2025 492	-	-	492
Накопичена амортизація			

на 31.12.2024 102	-	-	102
Амортизація по вибулим	-	-	-
Амортизація за період	-	-	-
на 31.12.2025 102	-	-	102
Залишкова вартість			
на 31.12.2024 390	-	-	390
на 31.12.2025 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 2025 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 7. 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

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 2025 року Товариство не здійснювало.

Інформація про основні засоби Товариства:

	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти прилади та інвентар	Інші основні засоби	Разом
Первісна вартість						
на 31.12.2024 9001	7816	3973	33	396	21219	
Надходження -	64	13	-	34	111	
Переоцінка -	-	-	-	-	-	
Вибуття -	-	-	-	-	-	
на 31.12.2025 9001	7880	3986	33	430	21330	
Накопичений знос						
на 31.12.2024 5147	7662	3865	33	344	17051	
Нараховано знос за період	-	-	-	-	-	-
Переміщення -	-	-	-	-	-	
Знос по вибулим	-	-	-	-	-	-
Переоцінка -	-	-	-	-	-	
на 31.12.2025 5147	7662	3865	33	344	17051	
Залишкова вартість						
на 31.12.2024 3854	154	108	-	52	4168	
на 31.12.2025 3854	218	121	-	86	4279	

ПРИМІТКА 8. 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:

	2025	2024		
Сировина й матеріали	60	33		
Паливо	1226	457		
Запасні частини	1601	1191		
Малоцінні швидкозношувані предмети	38	32		
Незавершене виробництво	8423	8282		
Готова продукція	6362	7776		
	17710	14771		

ПРИМІТКА 9. 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:

	2025	2024
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		
Дебіторська заборгованість 3611	3611	2653
мінус: резерв сумнівних боргів	-	-
	3611	2653

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

Далі наведено аналіз іншої дебіторської заборгованості:

	2025	2024
Інша поточна дебіторська заборгованість:		
Дебіторська заборгованість за авансами виданими	70	63
Дебіторська заборгованість за податковими платежами	22	124
Інша поточна дебіторська заборгованість	22	7
	114	194

ПРИМІТКА 10. 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 вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни їх вартості.

Інформація про грошові кошти та їх еквіваленти:

	2025	2024
Кошти на поточних рахунках	4443	2211
Готівкові кошти	44	24
	4487	2235

ПРИМІТКА 11. 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 31.12.2025 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 31.12.2025 року сплачений повністю.

Вартість чистих активів ПрАТ "КОРЖІВСЬКИЙ СГДК", 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 31.12.2025 року складає 22240 тис. грн.

Інформація про власний капітал:

	2025	2024
--	------	------

Зареєстрований (пайовий) капітал	232	232
Додатковий капітал	3249	3249
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	18759	14676
	22240	18157

ПРИМІТКА 12. 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:

	2025	2024		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:				
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6934	3414	6934	3414
	6934	3414		

	2025	2024		
Інша поточна кредиторська заборгованість				
з одержаних авансів	601	431		
з бюджетом	1175	1453		
зі страхування	20	56		
з оплати праці	350	480		
Поточні забезпечення	96	813		
	2242	3233		

ПРИМІТКА 13. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

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

а) визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями Товариства;

б) 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 ймовірно 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 в'яснити 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):

	2025	2024
Дохід (виручка) від реалізації готової продукції	98034	72867
Дохід від наданих послуг	144	144
	98178	73011

Інформація про інші доходи звичайної діяльності:

	2025	2024
Дохід від списання кредиторської заборгованості	28	-
Інші операційні доходи	-	3
Інші фінансові доходи	219	244
	247	247

Інформація про собівартість реалізації:

	2025	2024
Собівартість реалізованої готової продукції	43611	35185
	43611	35185

Інформація про адміністративні витрати:

	2025	2024
Матеріальні витрати	640	685
Заробітна плата адміністративного персоналу	2164	3612
Внески на соціальні заходи	453	776
Амортизація основних засобів	-	-
Податки та обов'язкові платежі	4920	3701
Інші адміністративні витрати	1542	1051
	9719	9825

Інформація про витрати на збут:

	2025	2024
Матеріальні витрати	15751	16443
Заробітна плата персоналу	1542	2010
Внески на соціальні заходи	301	414
Амортизація основних засобів	-	-
Інші витрати на збут	20831	12960
	38425	31827

Інформація про інші операційні витрати:

	2025	2024
Витрати на оплату персоналу	148	201
Сумнівні та безнадійні борги	-	2
Спонсорська допомога	334	387
Матеріальна допомога	76	152
Пільгові пенсії	385	294
Інші операційні витрати	461	427
	1404	1463

ПРИМІТКА 14. 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 2025 року витрати на винагороду ключового управлінського персоналу складали:

	2025	2024
Заробітна плата та інші заохочення	398	360
Нарахування на заробітну плату	88	79
	486	439

ПРИМІТКА 15. 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 16. УМОВНІ АКТИВИ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

У фінансовій звітності Товариства за 2025 рік не було підстав визнавати умовні активи і зобов'язання.

ПРИМІТКА 17. 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 2025 року Товариство не мало зобов'язань, які б воно не сплачувало своєчасно згідно договорів.

ПРИМІТКА 18. 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. Положення 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 19. "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 31.12.25 р. Станом на 31.12.24 р.

1 Коефіцієнт абсолютної ліквідності $K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Короткострокові фінансові вкладення}) : \text{Короткострокові зобов'язання}$ 0,25 - 0,5 0.49 0.34

- 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 2.91 3.03
- 3 Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності або автономії) $K3 = \frac{\text{Власні кошти}}{\text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}}$ 0,25 - 0,5 0.71 0.73
- 4 Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) $K4 = \frac{\text{Короткострокова кредиторська заборгованість} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість}}{\text{Власний капітал}}$ 0,5 - 1,0 0.41 0.37

На підставі аналізу показників фінансового стану можна зробити наступні висновки:

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності перебуває в межах нормативного значення та має позитивну динаміку зростання. Це свідчить про підвищення здатності підприємства негайно погашати поточні зобов'язання за рахунок найбільш ліквідних активів. Стан ліквідності за цим показником оцінюється як достатній і стабільний.
- Показник загальної ліквідності перевищує нормативне значення, що свідчить про надлишок оборотних активів. Незважаючи на незначне зниження, рівень ліквідності залишається високим, що 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 20. 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

(підпис)

Берчук Марія Ярославівна

