

Титульний аркуш

26.12.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

16-148

(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)

член Правління

(посада)

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

Андрейко О.О.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт Акціонерне товариство "Подільський цемент" (00293091) за 3 квартал 2025 року

Рішення про затвердження проміжного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 23.12.2025, № 23/12-2025

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 проміжної інформації:

Проміжну інформацію
розміщено на власному
вебсайті емітента

<https://cemark.ua/publicna-informaciya>

(URL-адреса вебсайту)

26.12.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення не надається, тому що Товариство не є особою, яка надає забезпечення.

Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента не надається, тому що Товариство не випускало забезпечених цінних паперів.

Інформація про рейтингове агентство не надається, тому що Товариство не визначає рейтингової оцінки емітента або цінних паперів відповідно до ст. 4-1 Закону України "Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків".

Інформація стосовно штрафних санкцій щодо особи не надається, тому що штрафні санкції в звітному періоді до Товариства не застосовувались.

В інформації щодо органів управління емітента стосовно певних осіб не зазначається РНОКПП та УНЗР у зв'язку із їх відсутністю.

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями Товариства не надається, тому що посадові особи акціями Товариства не володіють.

Інформація стосовно відокремлених підрозділів не наводиться, тому що Товариство не має відокремлених підрозділів.

Уточнення щодо обмеження за акціями не наводиться у зв'язку із відсутністю обмежень за акціями Емітента.

Інформація про облігації не надається, тому що Товариство не випускало облігацій.

Інформація про інші цінні папери не надається, тому що Товариство не випускало інших цінних паперів.

Інформація про деривативні цінні папери не надається, тому що Товариство не випускало деривативні цінні папери.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається, тому що Товариство не випускало забезпечених боргових цінних паперів.

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) не надається, тому що Товариство не випускало 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 надається, тому що Товариство не придбавало власних акцій протягом звітного періоду.

Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи не надається, тому що Товариство не випускало інших цінних паперів, крім акцій.

Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0.1% розміру статутного капіталу не зазначається, оскільки працівники Товариства не володіють акціями емітента.

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідності

отримання від особи або інших власників цінних паперів згода на відчуження таких цінних паперів не наводиться, оскільки в емітанта відсутні такі обмеження.

Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності не надається, тому що Товариством не залучався суб'єкт аудиторської діяльності для перевірки проміжної фінансової звітності Товариства.

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не наводиться, оскільки до Товариства не застосовуються положення Закону України "Про акціонерні товариства" про значні правочини.

Інформація про вчинення значних правочинів не надається, оскільки до Товариства не застосовуються положення Закону України "Про акціонерні товариства" про значні правочини.

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, не надається, оскільки до Товариства не застосовуються положення Закону України "Про акціонерні товариства" про правочини із заінтересованістю.

Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не надається тому, що Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку не наводиться, оскільки емітент складає звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності, не надається, тому що в р. III гл. I даного проміжного звіту зазначено адресу файлу, за якою здійснюється вільне і пряме завантаження його копій засобами автоматизації у форматі посилання на файл із URL-адресою вебсайту особи, за якою розміщено проміжну фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності.

У зв'язку з тим, що в Додатку 10 до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608 не передбачено розділ, в якому потрібно вказати інформацію стосовно акціонерів (відповідно до пп.2 пп.59 п.2 гл. III), така інформація наводиться нижче:

CRH Ukraine B.V, НІДЕРЛАНДИ (Де Кленке, 10, 1083 NL, Амстердам, Нідерланди), кількість акцій - 90745200 штук, що становить 100% статутного капіталу Товариства.

У зв'язку з тим, що в Додатку 10 до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608 не передбачено розділ, в якому потрібно вказати інформацію стосовно засновників (відповідно до пп.2 п.5 ст.126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки), така інформація наводиться нижче:

засновники: юридичні особи (100% статутного капіталу Товариства) та 0 фізичні особи (0% статутного капіталу Товариства).

Зміст
до проміжного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація.....	5
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура.....	9
3. Структура власності.....	14
4. Опис господарської та фінансової діяльності.....	14
5. Участь в інших особах.....	34

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери.....	35
----------------------	----

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність.....	36
3. Твердження щодо проміжної інформації.....	36

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва.....	37
------------------------------------	----

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Акціонерне товариство "Подільський цемент"
2	Скорочене найменування	
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00293091
4	Дата державної реєстрації	
5	Місцезнаходження	
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	
11	Адреса вебсайту	
12	Номер телефону	
13	Статутний капітал, грн	
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	
16	Середня кількість працівників за звітний період	
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	
18	Структура управління особи	Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНГ БАНК УКРАЇНА"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21684818
	IBAN	UA733005390000026006003028600
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНГ БАНК УКРАЇНА"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21684818
	IBAN	UA083005390000026046003028604
	Валюта рахунку	UAH
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНГ БАНК УКРАЇНА"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21684818
	IBAN	UA133005390000026007013028600
	Валюта рахунку	USD
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНГ БАНК УКРАЇНА"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21684818
	IBAN	UA803005390000026001213028600
	Валюта рахунку	EUR
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA833005840000026001200682009
	Валюта рахунку	UAH
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA233005840000026004200682017
	Валюта рахунку	USD
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA603005840000026007200682025
	Валюта рахунку	EUR
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA833005840000026001200682106

	Валюта рахунку	PLN
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA063510050000026002359717900
	Валюта рахунку	UAH
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA313510050000026002878859219
	Валюта рахунку	UAH
11	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA763510050000026009879015505
	Валюта рахунку	USD
12	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA913510050000026000879050655
	Валюта рахунку	EUR
13	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДОБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807862
	IBAN	UA433253650000026023071282617
	Валюта рахунку	UAH
14	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14361575
	IBAN	UA723006140000026008500636402
	Валюта рахунку	UAH

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	640/3584/19 19.12.2024	Київський окружний адміністративний суд	Акціонерне товариство "Подільський цемент"	Західного міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків		Визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення, яким збільшено суму грошового зобов'язання з податку на прибуток іноземних юридичних осіб у розмірі 94132 тис. грн. за основним платежем та 23608 тис. грн. за штрафними (фінансовими) санкціями.	Постановою Верховного суду справу направлено на новий розгляд. Київський окружний адміністративний суд ухвалою 19.12.2024 відкрив провадження для повторного розгляду справи.
2	320/30328/25 19.06.2025	Київський окружний адміністративний суд	Акціонерне товариство "Подільський цемент"	Західного міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків		Оскарження результатів перевірки, якою зменшено від'ємне значення об'єкту оподаткування з податку на прибуток на загальну суму 2 542 452 тис. грн.	Ухвалою суду від 19.06.2025 року відкрито провадження у справі.

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів	1 (єдиний акціонер)	Єдиний акціонер CRH Ukraine B.V. який володіє 100% акцій
2	Наглядова Рада	6 (шість) (Голова та два п'ять членів Наглядової ради);	Жоао Педро Тейшейра Граса Моура - голова Наглядової ради; Звіринський Андрій Богданович - член Наглядової ради; Бечкало Михайло Романович - член Наглядової ради; Іванець Юлія Миколаївна - член Наглядової ради; Церковна Світлана Юріївна - член Наглядової ради; Закамська Ганна Ігорівна - член Наглядової ради;
3	Правління	4 (чотири) (Голова та три члени Правління)	Тилішак Владімір - Голова Правління Левицький Костянтин Вікторович - член Правління; Андрейко Олександр Олександрович - член Правління; Рябцев Артем Сергійович - член Правління;

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, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	член Наглядової ради (представник акціонера)	Богач Маріуш			1971	Вища	27	АТ "Подільський цемент" 00293091 член Наглядової ради	23.02.2023 3 роки	Ні
2	член Наглядової ради (представник акціонера)	Деклан Магвайєр			1964	Вища	45	АТ "Подільський цемент" 00293091 член Наглядової ради.	23.02.2023 3 роки	Ні
3	Голова Наглядової ради (представник акціонера)	Жоао Педро Тейшейра Граса Моура			1970	Вища	31	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 Фінансовий директор, Генеральний директор, CRH Brazil Директор з інтеграції, CRH Nederland B.V. 28068878 Директор проекту, ТОВ "Цемент" 31519010 голова Наглядової ради, АТ "Подільський цемент" 00293091 член Правління, голова Наглядової ради, ТОВ "Львівський бетон" 34814969 Генеральний Директор, ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК" 00130659 член Наглядової ради.	28.04.2025 3 роки	Ні
4	член Наглядової ради (представник акціонера)	Закамська Ганна Ігорівна			1982	Вища	20	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 юрист, заступник начальника юридичного відділу, ТОВ "Цемент" 31519010 Член правління.	29.04.2025 3 роки	Ні
5	член Наглядової ради (представник акціонера)	Іванець Юлія Миколаївна			1986	Вища	17	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 Заступник начальника юридичного відділу, Начальник	29.04.2025 3 роки	Ні

								юридичного відділу, АТ "Подільський цемент", 00293091, член Наглядової ради, ТОВ "ЕМ СІ Україна", 40182908, Старший юрист		
6	член Наглядової ради (представник акціонера)	Церковна Світлана Юріївна			1980	Вища	23	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 Директор по персоналу, Провідний юристконсульт, АТ "Подільський цемент" 00293091 Заступник фінансового директора, Член Правління, ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК", 00130659, член Наглядової ради,	29.04.2025 3 роки	Ні
7	член Наглядової ради (представник акціонера)	Бечкало Михайло Романович			1990	Вища	12	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 Директор зі стратегії та розвитку, АТ "Подільський цемент" 00293091 член Наглядової ради, ТОВ "Львівський бетон" 34814969 Голова Наглядової ради, ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК", 00130659, Голова Наглядової ради, ТОВ "АСТОР ІНВЕСТ", 41571920, член Наглядової ради	29.04.2025 3 роки	Ні
8	член Наглядової ради (представник акціонера)	Звіринський Андрій Богданович			1978	Вища	19	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 Комерційний директор	29.04.2025 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	член Правління	Церковна Світлана Юріївна			1980	Вища	23	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 Директор по персоналу, Провідний юристконсульт, АТ "Подільський цемент" 00293091	13.12.2022 3 роки	Ні

								Заступник фінансового директора, Член Правління, ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК", 00130659, член Наглядової ради,		
2	член Правління	Андрейко Олександр Олександрович			1983	Вища	20	АТ "Подільський цемент" 00293091 член Правління, Начальник Юридичного відділу, ПрАТ "Миколаївцемент" 00293025 корпоративний секретар.	13.12.2022 3 роки	Ні
3	Голова Правління	Моспанок Сергій Ігорович			1988	Вища	15	ТОВ "Цемент" 31519010 заступник Генерального директора, Генеральний директор, Директор виконавчої генеральної дирекції, АТ "Подільський цемент" 00293091 Голова Правління	26.08.2024 3 роки	Ні
4	член Правління	Левицький Костянтин Вікторович			1986	Вища	23	АТ "Подільський цемент" 00293091 начальник служби технології виробництва, охорони навколишнього середовища та контролю якості; начальник служби охорони навколишнього середовища та контролю якості	21.11.2024 3 роки	Ні
5	член Правління	Рябцев Артем Сергійович			1983	Вища	15	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 фінансовий менеджер, фінансовий директор.	29.04.2025 3 роки	Ні
6	Голова Правління	Тилішак Владімір			1987	Вища	14	АТ "Подільський цемент" 00293091 Начальник служби виробництва	03.06.2025 3 роки	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
-------	--------	------	--------	------	----------------	--------	---------------------	---	---	--

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Чокан Олена Володимирівна			1976	Вища	26	ТОВ "Цемент" 31519010 Головний бухгалтер, АТ "Подільський цемент" 00293091 Головний бухгалтер	27.11.2017 Безстроково	Ні

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
30.09.2024	Нікітіна Ольга Валеріївна			31	Приватне акціонерне товариство "Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій" 00130659 Секретар корпоративний	Ні	380667376130 onikitina@polibeton .ua

Організаційна структура

https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/682/d0b4ae9cac0dd99119577a186244ca9d.pdf

3. Структура власності

https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/697/334be33f6358b6dbccf3aa0f04566244.pdf

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:

Товариство є учасником Асоціації виробників цементу України "УКРЦЕМЕНТ".

Місцезнаходження об'єднання: Україна, м. Київ вул. Дегтярівська, 33а.

Опис діяльності об'єднання. Пріоритетними напрямками роботи Асоціації є: перехід галузі на європейські стандарти; формування платформи для початку активного впровадження технологій цементобетонних доріг в Україні; захист споживчого ринку від фальсифікованої продукції; логістика - забезпечення рухомим складом; цемент і навколишнє середовище; семінари, тренінги та конференції; міжнародна конференція UkrCemFor "Цементна промисловість. Найкращі практики. Перспективи розвитку"; просування виробів на основі цементу в архітектурі та дизайні; міжнародне співробітництво; PR та преса.

Строк участі у відповідному об'єднанні: 24 років.

Роль особи в об'єднанні: член асоціації.

Посилання на вебсайт об'єднання: <https://ukrcement.com.ua>.

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:

Інформація не надається, оскільки Товариство здійснює господарську діяльність самостійно та не проводить спільної діяльності 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):

Для визначення балансової вартості активів (крім основних засобів) та зобов'язань Компанія використовує принцип історичної собівартості. Доходи та витрати Компанія визнає на основі принципу нарахування та відповідності.

Метод нарахування амортизації.

Амортизація основних засобів Компанії нараховується прямолінійним методом рівними частинами протягом усього терміну використання. Ліквідаційна вартість основних засобів визнається рівною нулю. Визначений термін експлуатації та метод амортизації переглядаються в кінці кожного року з метою врахування значних змін в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід, втілених в активі.

Строки корисного використання для розрахунку амортизації основних засобів:

Будівлі та споруди - до 20 - 50 років;

Машини та обладнання - від 5 до 30 років;

Транспортні засоби - від 5 до 26 років;

Інші - від 4 до 11 років;

Запасні частини та резервне обладнання класифікуються як основні засоби, якщо вони відповідають критеріям визнання основного засобу та термін їх використання більше одного року. В інших випадках такі активи класифікуються як запаси. Амортизація запасних частин та резервного обладнання, визнаних як основні засоби, амортизуються протягом строку корисного використання, що

не перевищує строк активу, до якого вони належать.

Активи, отримані за договорами фінансової оренди, амортизуються з використанням принципів, які застосовуються до власних основних засобів, протягом найменшого з двох термінів: очікуваного терміну їх корисного використання або терміну відповідного договору оренди.

Списання основних засобів відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або вибуття цих активів. Прибутки або збитки, що виникли в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистим надходженням від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються до Звіту про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід за звітний рік, в якому актив був списаний.

Залишкова вартість активів, термін корисного використання та методи амортизації переглядаються в кінці кожного звітного року й коригуються перспективно, якщо це необхідно.

Амортизація нематеріальних активів визнається згідно методу прямолінійного списання. Визначений термін експлуатації та метод амортизації переглядаються в кінці кожного звітного періоду з метою врахування значних змін в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід, втілених в активі.

Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства.

Асоційована компанія - це компанія, на яку Компанія має суттєвий вплив, але вона не є ні дочірнім підприємством, ані часткою участі в спільному підприємстві.

Суттєвим впливом вважаються повноваження брати участь у прийнятті рішень з фінансової та операційної політики об'єкта інвестування, але не контроль та не спільний контроль над такими політиками.

Інвестиції в асоційовані компанії відображаються у фінансовій звітності за методом участі в капіталі, окрім випадків, коли інвестиції класифікуються як призначені для продажу, згідно МСФЗ (IFRS) 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність".

Прибутки та збитки, які є наслідком операцій між Компанією та асоційованою компанією, визнаються у фінансовій звітності Компанії лише в межах часток незв'язаних інвесторів в асоційованій компанії.

Компанія обліковує інвестиції в дочірні, спільні підприємства за собівартістю відповідно до МСБО 27.

Фактично наявні в Компанії фінансові активи належать до категорій тих, які оцінюються за амортизованою вартістю (боргові) та які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід та через прибутки і збитки, а також за методом участі в капіталі.

Фінансові інструменти перекласифікуються лише тоді, коли змінюється бізнес-модель управління портфелем фінансових активів в цілому. Перекласифікація має перспективний ефект і відбувається з початку першого періоду, який настає після зміни бізнес-моделі.

Керівництво Компанії прийняло рішення скористатись звільненням від консолідації відповідно до п.4а МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність". Материнським підприємством Компанії є CRH Ukraine B.V., яке в свою чергу контролюється на 100% компанією CRH plc, що складає консолідовану фінансову звітність відповідно до вимог МСФЗ, що доступна для публічного використання за посиланням: <https://www.crh.com/investors/annual-reports>.

Інвестиції в спільні підприємства відображаються у фінансовій звітності за методом участі в капіталі, окрім випадків, коли інвестиції класифікуються як призначені для продажу, згідно МСФЗ (IFRS) 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність".

Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційною нерухомістю визнається нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана Компанією з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу, а не для використання у виробництві, при постачанні товарів, при наданні послуг, для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності.

Визнання інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю придбання, включаючи

витрати на операцію.

Доходи.

Згідно із МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями", який набрав чинності з 01 січня 2019 року, доходи Компанії в залежності від їх характеру, умов одержання і напрямів діяльності розділяються на: виручку (доходи від звичайних видів діяльності (продаж товарів, продукції, надання послуг тощо)) та позареалізаційні доходи.

Виручка визнається в момент (або в міру) виконання Компанією зобов'язань, що підлягають виконанню в рамках договору: після передачі покупцеві контролю над використанням і отриманням всіх економічних вигод від активу (надходження доходів, або скорочення витрат), за умови дотримання всіх критеріїв визнання.

Для кожного зобов'язання до виконання Компанія має визначити, чи виконується дане зобов'язання протягом періоду або в певний момент часу. Виручка від надання послуг визнається протягом періоду часу, протягом якого послуги надаються.

Компанія визнає виручку протягом періоду часу, якщо виконується хоча б один з наступних критеріїв:

- замовник отримує і споживає вигоди в міру виконання Компанією договірних зобов'язань, або
- Компанія створює або допрацьовує актив, контроль над яким переходить до замовника по мірі створення або доопрацювання активу, або
- в процесі виконання договірних зобов'язань Компанія створює актив, який не має будь-якого альтернативного використання, і у Компанії є право вимагати оплати за виконані на конкретну дату договірні зобов'язання.

До належних методів оцінки ступеня виконання відносяться метод результатів і метод ресурсів (витрат).

Метод результатів передбачає визнання виручки на основі безпосередніх оцінок вартості для покупця товарів або послуг, переданих до поточної дати, по відношенню до остаточних товарів або послуг, обіцяним за договором. Метод результатів включає в себе такі методи, як огляди результатів діяльності, завершеної до поточної дати, оцінку отриманих результатів, завершених етапів, пройденого часу і вироблених або поставлених одиниць.

Метод ресурсів передбачає визнання виручки на основі оцінки витрат, що вживаються Компанією для виконання зобов'язання до виконання, або спожитих для цього ресурсів.

Доходи зменшуються на суму повернення товарів покупцем, на суму наданих знижок, компенсацій та інших подібних вирахувань з доходу. Прибутки та збитки, які виникають від групи однорідних операцій подаються згідно МСБО (IAS) 1 "Подання фінансових звітів" на нетто-основі, наприклад: продаж валюти, курсові різниці, продаж основних засобів та інвестицій.

Дохід від продажу товарів та продукції визнається Компанією у разі виконання наступних умов:

- Компанія передає Покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- Компанія не залишає за собою а ні подальшої управлінської участі у формі, пов'язаній з володінням, а ні ефективного контролю за проданими товарами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- імовірно, що до Компанії надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Виручка за договорами на надання послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності. Спосіб визначення ступеня завершеності визначається окремо у кожному договорі на надання послуг.

Дивідендні доходи визнаються в момент встановлення права акціонера на отримання виплати (якщо існує висока імовірність отримання Компанією економічної вигоди та величина доходів може бути достовірно визначена).

Процентні доходи визнаються, якщо існує висока імовірність отримання Компанією економічної вигоди та величина доходів може бути достовірно визначена. Процентні доходи розраховуються

виходячи з балансової вартості фінансового активу (без урахування відсотків) та ефективної ставки відсотка, яка розраховується так, щоб забезпечити дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень протягом очікуваного терміну погашення фінансового активу до балансової вартості даного активу на момент його визнання.

Не визнаються доходами: непрямі податки; надходження від інших юридичних і фізичних осіб; сум податку на додану вартість та інших аналогічних обов'язкових платежів; за договорами комісії, агентськими та іншим аналогічним договорами на користь комітента, принципала і т. п.; знижки (премії, бонуси), одержувані від постачальників.

Витрати.

Витрати визнаються Компанією виходячи з принципу відповідності доходів та витрат зазначеного в Концептуальній основі МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", і при цьому: існує ймовірність вибуття активів, що утримують у собі економічні вигоди; сума витрат може бути достовірно визначена.

Витратами на позики Компанія визнає:

- відсотки за банківським овердрафтом, короткостроковими і довгостроковими позиками;
- амортизацію знижок чи премій, пов'язаних із позиками;
- амортизацію другорядних витрат, пов'язаних з отриманням позик;
- фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою;
- курсові різниці, які виникають унаслідок отримання позик в іноземній валюті, якщо вони розглядаються як коригування витрат на відсотки.

Витрати на позики визнаються Компанією як витрати в тому періоді, в якому вони були понесені, незалежно від використання позики.

Компанія прийняла рішення внести зміни до облікової політики щодо відображення податків на землю та шкідливих викидів у складі Собівартості продажу.

Податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток представляють загальну суму, що включається для визначення прибутку або збитку за період відповідно до поточних та відстрочених податків. Витрати з податку на прибуток визнаються у Звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі власного капіталу. Інші податки, окрім податку на прибуток, відображаються як компонент операційних витрат.

Поточний податок на прибуток в фінансовій звітності розраховується відповідно до українського законодавства, чинного на звітну дату. Поточний податок на прибуток визнається зобов'язанням у сумі, що підлягає сплаті. Перевищення сплаченої суми податку на прибуток над сумою, яка підлягає сплаті, визнається дебіторською заборгованістю.

Відстрочений податок на прибуток визнається Компанією відповідно до вимог МСБО (IAS) 12 "Податок на прибуток". Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань, і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при первісному визнанні активу або зобов'язання в разі операції, яка не є об'єднанням компаній, коли така операція не впливала ні на бухгалтерський, ні на податковий прибуток.

Відстрочений податок оцінюється за податковими ставками, які діяли або планувались до введення в дію на звітну дату і які, як очікувалось, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток (на 01 січня 2022 року - 18%, на 01 січня 2021 року - 18%).

Відстрочені податкові активи по сторнованих тимчасових різницях і перенесених податкових збитках визнаються Компанією лише в тій мірі, в якій існувала упевненість в тому, що в наявності буде оподатковуваний прибуток, відносно якого можна буде реалізувати суми вирахувань.

Основні засоби.

До складу основних засобів Компанії включаються матеріальні активи, призначені для використання у виробництві, поставках товарів та наданні послуг, при наданні в оренду чи адміністративних цілях, з терміном експлуатації від 1 року та більше.

Первісна оцінка об'єктів основних засобів здійснювалася за оціночною (переоціненою) вартістю на дату першого застосування МСФЗ, за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші надходження об'єктів основних засобів відображаються за собівартістю. Собівартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням об'єктів основних засобів. Вартість створених активів включає в себе вартість матеріалів, прямі витрати праці і відповідну частку виробничих накладних витрат.

Витрати, пов'язані із заміною компонента об'єкта основних засобів, який обліковується окремо, капіталізуються, а балансова вартість компонента, що замінюється - списується. Поліпшення, які суттєво збільшують термін служби активів або економічні вигоди від їх використання, капіталізуються, а витрати на поточне обслуговування та ремонти відображаються у складі витрат поточного періоду. Витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються у складі витрат того періоду, в якому такі витрати були понесені.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи Компанії включають немонетарні активи, що не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані.

Нематеріальні активи, що були придбані окремо, оцінюються за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Для визнання внутрішньо-генерованих нематеріальних активів Компанія класифікує генерування активу на етапі дослідження та етапі розробок.

Первісне визнання внутрішньо-генерованих нематеріальних активів здійснюється за собівартістю, що являє собою суму видатків, понесених з дати, коли нематеріальний актив уперше почав відповідати критеріям визнання, зазначеним вище. Після первісного визнання внутрішньо-генерований нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

На кожну звітну дату Компанія переглядає облікову вартість своїх матеріальних та нематеріальних активів, щоб визначити, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо така ознака є, Компанія оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу. Сумою очікуваного відшкодування є більша з двох оцінок: балансова вартість активу (чи одиниці, що генерує грошові кошти) за вирахуванням витрат на продаж або його вартість при використанні.

Визначення вартості використання включає оцінку майбутніх надходжень і вибуття грошових коштів, які Компанія має отримати від безперервного використання активу та його остаточної ліквідації та застосування відповідної ставки дисконту до цих майбутніх грошових потоків з метою приведення їх до поточної вартості. Ставка дисконту відображає вартість грошей у часі, відображену у вигляді поточної ринкової безризикової ставки відсотка, ціну за прийняття ризику, притаманного цьому активу та інші фактори. Якщо сума очікуваного відшкодування активу менша за його балансову вартість, балансова вартість активу зменшується до суми його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності негайно визнається Компанією в прибутках чи збитках, окрім випадків, коли актив не обліковують за переоціненою сумою. В такому випадку збиток від зменшення корисності визнається як уцінка.

Непоточні активи, утримувані для продажу.

Компанія класифікує непоточний актив (або ліквідаційну групу) як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Така умова вважається виконаною, якщо актив (або ліквідаційна група) придатний для негайного продажу в тому стані, в якому він знаходиться на момент продажу, на умовах, яких зазвичай дотримуються при продажі таких активів (або ліквідаційних груп).

Непоточний актив (або ліквідаційна група) оцінюється як утримуваний для продажу за нижчою з оцінок: балансовою вартістю або справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж.

Запаси.

Запасами Компанія визнає активи, які відповідають одному з критеріїв:

- утримуються для продажу в звичайному ході діяльності;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

На дату балансу запаси оцінюються Компанією за найменшим з двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву знецінення запасів. Резерв розраховується і переглядається на дату балансу, зміна резерву відображається у Звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід.

Оцінка запасів при їх реалізації, відпуску у виробництво чи іншому вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості сформованої на момент їх вибуття. Балансова вартість реалізованих запасів визнається Компанією як витрати періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Під грошовими коштами чи їх еквівалентами слід розуміти найбільш ліквідні оборотні активи підприємства, які утримуються з метою їх використання для задоволення господарських потреб, що знаходяться на рахунках підприємства в установах банку.

Під еквівалентами грошових коштів слід розуміти короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у визначені суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

Дебіторська заборгованість.

Торговельна (операційна) дебіторська заборгованість виникає в процесі звичайної операційної діяльності підприємства за умови продажу товарів (готової продукції). Така заборгованість включає в себе суму коштів, що належать до сплати покупцями в результаті продажу підприємством товарів, робіт, послуг на умовах післяплати.

Торговельна дебіторська заборгованість при первісному визнанні оцінюється за вартістю, зазначеною у договорі, чи іншому документі, який визначає вартість операції. На дату балансу дебіторська заборгованість оцінюється за чистою вартістю реалізації з урахуванням ПДВ та за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Величина сумнівних боргів визначається виходячи з платоспроможності окремих дебіторів. Резерв розраховується і переглядається регулярно, зміна резерву відображається у Звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід.

Торговельна дебіторська заборгованість, яка виражена в іноземній валюті, переведена у валюту звітності відповідно до МСБО (IAS) 21 "Вплив змін валютних курсів". Прибутки та збитки, що виникли в результаті перерахування відображаються у Звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід.

Авансові платежі перераховані на користь постачальників за майбутні поставки товарів, надання робіт (послуг) свідчить про ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід. Такі передплати визнаються дебіторською заборгованістю, враховуються з урахуванням ПДВ та за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Кредиторська заборгованість.

Торговельна кредиторська заборгованість виникає в процесі звичайної операційної діяльності

підприємства за умови придбання товарів, робіт, послуг. Така заборгованість включає в себе суму коштів, що належать до сплати постачальникам в результаті отримання підприємством товарів, робіт, послуг на умовах післяплати.

Кредиторська заборгованість відображається за первісною історичною вартістю з урахуванням ПДВ. Фінансові зобов'язання припиняють відображатися у фінансовій звітності тільки у випадку, якщо зобов'язання, визначене у відповідному договорі, було виконано, відмінено, або термін його дії закінчився.

Торговельна кредиторська заборгованість, яка виражена в іноземній валюті, переведена у валюту звітності відповідно до МСБО (IAS) 21 "Вплив змін валютних курсів". Прибутки та збитки, що виникли в результаті перерахування відображаються у Звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід.

Отримання передплат від покупців та замовників за поставку в майбутньому готової продукції, товарів чи надання робіт (послуг) свідчить про наявність у підприємства зобов'язань щодо їх постачання або повернення передплати грошовими коштами, якщо підприємство не зможе виконати свої зобов'язання з поставки. Такі передплати визнаються кредиторською заборгованістю та враховуються з урахуванням ПДВ.

Оренда.

Договір оренди класифікується Компанією як фінансова оренда, якщо згідно умовам, договір у цілому або його окремі компоненти є договором оренди у значенні, викладеному в МСФЗ 16 "Оренда". Усі інші договори оренди класифікуються як операційна оренда.

Компанія - орендодавець: Активи, утримувані за угодами про фінансову оренду, визнаються Компанією як дебіторська заборгованість за сумою, що дорівнює чистим інвестиціям в оренду. Орендні платежі, що підлягають отриманню, визнаються погашенням основної суми боргу та фінансовим доходом від надання Компанією інвестицій та послуг. Дохід від фінансової оренди відноситься на облікові періоди для того, щоб відобразити сталу періодичну прибутковість на чисті інвестиції Компанії в фінансову оренду.

Дохід від операційної оренди визнається в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. Первісні прямі витрати, понесені при веденні переговорів та укладанні угоди про операційну оренду, додаються до балансової вартості орендованого активу та визнаються витратами протягом строку оренди за такою самою основою, як дохід від оренди.

Компанія - орендар: Об'єкт фінансової оренди приймається орендарем на баланс (капіталізується), при цьому одночасно визнається актив і зобов'язання з оренди. Первісне визнання активів, що утримуються Компанією згідно договорам фінансової оренди, здійснюється за справедливою вартістю орендованого майна на початку оренди, або за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визначається на початку оренди, якщо вона нижча за справедливу вартість. Відповідне зобов'язання перед орендодавцем включається до Звіту про фінансовий стан як зобов'язання з фінансової оренди.

Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань для того, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань.

Витрати на операційну оренду визнаються витратами в тому періоді, в якому вони були понесені. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, в яких вони понесені. Непередбачені платежі за операційною орендою відображаються як витрати в тих періодах, в яких вони понесені.

Виплати працівникам та програми пенсійного забезпечення.

Компанія здійснює виплати працівникам у вигляді поточних виплат: заробітної плати, внесків на соціальне страхування, компенсації невикористаної відпустки та інших виплат і нарахувань, що здійснюються відповідно до законодавства України.

Нарахована сума виплати працівникам за роботу, яку вони виконали протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням.

Компанія здійснює платежі до Пенсійного фонду України за ставками та в розмірах, визначених законодавством України. Ніяких інших програм пенсійного забезпечення Компанія не використовує.

Будь-які одноразові виплати працівникам, що виходять на пенсію, Компанія визнає витратами періоду, в якому вони були здійснені.

Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи.

Забезпечення визнаються тоді, коли Компанія має теперішню заборгованість (юридичну чи конструктивну) внаслідок минулої події та існує імовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості та можна достовірно оцінити її суму.

Сума, що визнається Компанією ні як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на звітну дату Звіту про фінансовий стан, що враховує ризики та невизначеності, які пов'язані з сумою зобов'язання. У випадках, коли вплив вартості грошей у часі суттєвий, сума забезпечення визнається у сумі теперішньої вартості видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання.

Якщо очікується, що деякі або всі видатки потрібні для погашення забезпечення компенсуватимуться іншою стороною, компенсація визнається Компанією лише тоді, коли фактично визначено, що компенсація буде отримана, якщо Компанія погасить заборгованість. Компенсація розглядається Компанією як окремий актив із сумою, яка не перевищує суму забезпечення.

Фінансові інструменти.

Згідно з МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", фінансовий інструмент - це договір, в результаті якого виникають фінансовий актив у однієї компанії і фінансове зобов'язання або дольовий інструмент у іншій компанії.

Для цілей бухгалтерського обліку і фінансової звітності, фінансові активи класифікуються на три основні категорії: фінансові активи за амортизованою вартістю; фінансові активи за справедливою вартістю з визнанням її змін і іншому сукупному доходу та фінансові активи за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку та збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених умов: фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми. Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Однак, Компанія може на власний розсуд прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході. Сума амортизації дисконту або премії нараховується одночасно з нарахуванням відсотка (доходу від фінансових інвестицій), що підлягає одержанню, і відображається в складі інших фінансових доходів або інших фінансових витрат з одночасним збільшенням або зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій відповідно.

Після первісного визнання фінансові активи такого роду оцінюються за справедливою вартістю, яка визначається з використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної відсоткової ставки. Амортизація на основі використання ефективної відсоткової ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про прибутки чи збитки. Збитки, зумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибуток або збиток у складі витрат на фінансування в разі позик або інших операційних витрат в разі дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю. Визнаний резерв оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу та поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових коштів, дисконтованих за ефективною відсотковою ставкою, розрахованою на момент первісного визнання. До цієї категорії належить торговельна та інша дебіторська заборгованість, включаючи надані позики.

Припинення визнання фінансового активу або частини фінансового активу, відбувається тоді, коли втрачається контроль над правами за контрактом (коли зазначені права реалізуються, припиняється їх дія або організація відмовляється від своїх прав або передає їх третій стороні). При припиненні визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю і отриманою компенсацією включається у Звіт про прибутки й збитки.

Фінансове зобов'язання списується з балансу, коли воно ліквідовано, тобто погашено, анульоване або припинено. Умова припинення визнання виконується, коли розрахунок за зобов'язанням здійснюється шляхом виплати кредиторів або коли дебітор звільняється від первинних обов'язків по виконанню зобов'язання або в результаті чинності закону, або кредитором.

Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

Компанія визнає такі категорії фінансових інструментів: фінансові активи; фінансові зобов'язання; інструменти власного капіталу.

Фінансові активи включають:

- грошові кошти;
- дебіторську заборгованість за реалізовану продукцію, товари, послуги;
- векселя;
- інвестицій в інструменти капіталу - (акції, опціони).

Фінансові зобов'язання включають:

- кредиторську заборгованість;
- векселя, облігації та інші боргові цінні папери, що підлягають оплаті;
- кредиторську заборгованість за отриманими авансами;
- зобов'язання по податках та інших платежах.

Первісна оцінка та облік фінансових активів та зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю.

Операції з визнання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку - це дата, коли актив передається Компанії або Компанією.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче.

1. Фінансові активи та зобов'язання:

Фінансові активи: грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти складаються із коштів на рахунках в установах банків.

Фінансові зобов'язання: первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії позичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Компанія має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

2. Дебіторська заборгованість:

Дебіторська заборгованість визнається як фінансовий актив (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та оцінюється за справедливою вартістю.

Якщо є свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Величина сумнівних боргів визначається виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Фактори, які Компанія розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності

збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, платоспроможність боржника.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку.

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

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

Політика Товариства щодо фінансування своєї діяльності спрямована на:

- безперервне забезпечення фінансовими ресурсами поточної виробничо-господарської діяльності та контроль за раціональним використанням фінансових ресурсів;
- своєчасне перерахування платежів до бюджету та в державні цільові фонди, своєчасні розрахунки з постачальниками ресурсів, оплату праці персоналу;
- досягнення найбільш ефективних економічних та фінансових показників на основі взаємовигідного співробітництва, поваги, довіри з партнерами;
- постійне вдосконалення, підвищення ефективності фінансової діяльності Товариства.

Товариству достатньо робочого капіталу для поточних потреб. Товариство не потребує покращення ліквідності.

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

Інформація не надається, оскільки протягом звітного періоду дослідження і розробки не проводились.

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

- *опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа:*

Товариство є виробником цементної продукції (клінкеру та цементу). Цементна продукція, яка виробляється Товариством відповідає вимогам національних та міжнародних стандартів.

- *обсяги виробництва:*

Обсяги виробництва цементної продукції у звітному періоді складаються з:

Клінкеру (у натуральному виразі) - 315 322 т., у грошовому виразі - 511 907 тис. грн.

Портландцементу (у натуральному виразі) - 491 255 т., у грошовому виразі - 863 982 тис. грн.

- *середньореалізаційні ціни продуктів:*

Інформація про середньореалізаційні ціни продуктів не надається оскільки відповідно до політики про комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства середньореалізаційні ціни продуктів є комерційною таємницею Товариства. Крім того, Товариство зобов'язане виконувати встановлені до Товариства зобов'язання відповідно до Рішення Антимонопольного комітету України від 05.09.2024 року № 304-р (посилання на опубліковане рішення <https://amcu.gov.ua/npas/pro-rezultaty-rozghliadu-spravy-pro-kontsentratsiiu-7>).

- *загальна сума виручки:*

Загальна сума виручки у звітному періоді становить 2 056 886 тис. грн.

- *загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів:*

Загальна сума експорту звітному періоді становить 138 147 914,17 грн., що становить 6.7 % від обсягу продажів.

- *залежність від сезонних змін:*

Виробництво та продаж цементу має достатньо сезонний характер, оскільки залежить від будівельних робіт, обсяг яких зменшується в зимовий період року.

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

"Servprodlan" SRL, ПП "БУД-ПРОЕКТ", ПП ВКФ "МІЛАГРО УКРАЇНА", ТОВ "ДАКО-ГРУП ЛТД", ТОВ "ГАРАНТ ЦЕМ", ТОВ "КАМЦЕМ", ТОВ "ПРОМБУДЦЕНТР", ТОВ "ЦЕМІКС", ТОВ "ЗОДЧИЙ", ТОВ "ЦЕМПЛЮС", ТОВ "АСТОР ІНВЕСТ".

- ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність:

ринок збуту - ринок цементу.

країни, в яких Товариство здійснює діяльність - Україна.

- канали збуту:

Канали збуту встановлюються залежно від каналу подальшого просування/використання продукції (товару). Зокрема, в залежності від продажу цементу навалом або в тарі, існують такі канали збуту: дистриб'ютори, роздрібні торгові точки, мережеві супермаркети, споживачі, виробники товарного бетону, бруківки, залізобетонних виробів, будівельні організації, виробники сухих будівельних сумішей.

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

ТОВ "Д.ТРЕЙДІНГ" - постачання електроенергії, країна з якої здійснюється постачання/надання - Україна, ФІЛІЯ ЄРЦ АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ" - послуги залізничного перевезення, країна з якої здійснюється постачання/надання - Україна, OXBOW ENERGY SOLUTIONS B.V. - поставка нафтового коксу, країна з якої здійснюється постачання/надання - Польща, ТзОВ "Монді Пекеджінг Бегс Юкрейн" - постачання мішків паперових, країна з якої здійснюється постачання/надання - Україна, ТОВ РЕСАЙКЛІНГ СОЛЮШІНС - поставка шлагу гранульованого, країна з якої здійснюється постачання/надання - Україна.

- особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа:

Станом на звітний період цементна галузь продовжує відновлюватися після падіння у 2022 році, спричиненого війною. Основними факторами, які впливали на розвиток галузі, залишалася війна, руйнування інфраструктури та зниження внутрішнього попиту. Обсяги виробництва залишалися нижчими за довоєнні, але продовжується тенденція збільшення продажів. Будівельна активність була низькою через обмежене фінансування та пріоритетність відновлення критичної інфраструктури. Попит надалі концентрується переважно у західних регіонах.

Експорт цементу залишався незначним, але продовжує зростати у зв'язку із пошуком нових ринків збуту через зменшення обсягів внутрішнього попиту. Імпорт залишався мінімальним через логістичні складнощі та конкурентні ціни українських виробників.

Підвищення вартості енергоносіїв та логістики, а також перебої із електропостачанням внаслідок пошкодження електромережі України впливає на збільшення цін на цемент у зв'язку із збільшенням витрат на забезпечення діяльності підприємства.

У галузі притаманні логістичні виклики через пошкодження транспортної інфраструктури.

Окрім вище зазначеного, у звітному періоді активно розглядалися можливості переходу на альтернативні види палива та модернізацію виробництва.

- опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності:

Технологічний процес виготовлення цементу умовно поділяється на три етапи: виготовлення сировинної муки, випал клінкеру та помел цементу.

- місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність:

На даний момент Товариство не має підтверджених відомостей щодо своєї частки або позиції на ринку цементу.

- рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти особи:

На ринку цементу спостерігається високий рівень конкуренції, що зумовлено значною кількістю виробників цементу, які здійснюють діяльність в Україні. Воєнні дії на території України також вплинули на рівень конкуренції та ринкову динаміку у галузі.

- перспективні плани розвитку особи:

Перспективні плани розвитку Товариства передбачають, зокрема, продовження будівництва терміналу відвантаження цементу в Київській області, розширення використання альтернативних видів палива при виробництві цементу та модернізацію або заміну застарілого обладнання Товариства на більш сучасне

обладнання.

7) Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків:

На Товариство здійснюють вплив ризики геополітичного середовища, у тому числі - воєнний стан в Україні через повномасштабне вторгнення РФ, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління капіталом, що витікає з наявності в Товаристві фінансових інструментів. З детальною інформацією щодо впливу на Товариство кожного з вищезазначених ризиків, цілі Товариства, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками можна ознайомитися на вебсайті: <https://cemark.ua/publicna-informaciya>.

У Товариства відсутня загальна та цілісна формалізована система управління ризиками. Проте, керівництво Товариства проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

8) 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):

Стратегія подальшої діяльності Товариства включає, зокрема: продовження виробництва та продажу цементу, покращення виробничої інфраструктури, розширення найменувань продукції для продажу.

Слід зазначити, що в умовах воєнного стану, розробка стратегії, планування та прогнозування є досить складною, оскільки на здійснення діяльності Товариства впливатимуть такі фактори, як тривалість та інтенсивність воєнних дій, темпи залучення інвестицій від міжнародних партнерів для відбудови України, поява нових та відновлення існуючих учасників ринку тощо.

Крім того, до істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи Товариства в майбутньому, слід віднести валютні ризики, ускладнення логістики як залізничної так і автомобільної, відтік висококваліфікованих кадрів, безпекові виклики та нестабільне енергопостачання.

9) 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:

Серед основних придбань активів за останні п'ять років можна виділити інвестиції щодо: будівництва терміналу відвантаження цементу в Київській області та розширення використання альтернативних видів палива для виробництва цементної продукції, закупівлю нових залізничних вагонів, покращення лінії використання альтернативного палива, реконструкцію млинів, реконструкцію станцій відвантаження цементу в автомобільний транспорт.

Відчуження активів за останні п'ять років в Товаристві не відбувалось.

10) 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:

Основні засоби Товариства

До складу основних засобів Товариства входять матеріальні активи, призначені для використання у виробництві, поставках товарів та наданні послуг, при наданні в оренду чи адміністративних цілях, з терміном експлуатації від 1 року та більше.

Виробничі потужності розташовані за адресою: Хмельницька область, Кам'янець-Подільський

район, с. Гуменці, вул. Хмельницьке шосе, буд. 1-А та Київська область, м. Вишневе, вул. Київська, 13

Виробничі потужності використовуються по межах необхідності для забезпечення потреб Товариства.

Спосіб утримання основних засобів полягає у тому, що основні засоби Товариства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі Товариства.

Всі основні засоби утримуються в нормальних умовах:

- будівлі і споруди - проводяться поточні ремонти;
- машини і обладнання - підтримуються у робочому стані, проводяться поточні ремонти, технічні огляди, проводяться заміни запчастин та дрібні ремонти;
- інші - підтримуються у робочому стані.

Екологічні питання

Група CRH, у складі якої перебуває Товариство, дбає про захист навколишнього середовища, постійно інвестує у покращення екологічних показників, у підвищення ефективності технологічних процесів, у боротьбу із змінами клімату, замінюючи традиційні види палива (викопні) на альтернативні види палива (безпечні відходи), щоб зберегти природний баланс рециркуляції при умові максимального задоволення потреб клієнтів якісною продукцією.

При використанні активів підприємства Товариство приділяє значну увагу екологічним аспектам, а саме: здійснює моніторинг за дотриманням Товариством вимог природоохоронного законодавства. Підприємство має дозволи на всі напрямки екологічного впливу виробництва (викиди в атмосферне повітря, скидання у водойми), які видані відповідними уповноваженими органами. Щорічно, відповідно до чинного законодавства України, підприємство надає органам державної і виконавчої влади звітність, у якій відображається інформація про обсяги викидів, скидання у водойми, передачу відходів та екологічні витрати. Підприємство регулярно сплачує екологічні податки за забруднення навколишнього природного середовища.

Плани капітального будівництва

У Товариства відсутні затверджені плани капітального будівництва або удосконалення основних засобів. Капітальне будівництво або удосконалення основних засобів здійснюється по мірі виникнення виробничої необхідності для забезпечення використання повною мірою уже наявних виробничих потужностей. Товариством не розробляло та не затверджувало плани щодо капітального будівництва чи удосконалення основних засобів, що призведуть до зростання виробничих потужностей.

11) Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень:

На діяльність Товариства, як і на всі підприємства, чималий вплив має зовнішня економічна обстановка та податкова політика держави. З іншого боку, жорстка конкуренція на внутрішньому й світових ринках змушує Товариство постійно удосконалювати технологію виробництва продукції, підвищуючи її якість з одночасним зниженням витрат, впроваджувати нові, особливо ліквідні види продукції. Проблемними питаннями для підприємства є зростання тарифів на перевезення та цін на електроенергію, газ та сировинні матеріали, що позначається на збільшенні собівартості продукції.

Основною проблемою, що впливає на діяльність Товариства, є триваюча війна в Україні та запровадження воєнного стану на території України у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації. Шкода, яка завдається Україні щодня, позначається і на діяльності та розвитку Товариства.

З початком широкомасштабного вторгнення ринок цементу в Україні суттєво змінився, що також має чималий вплив на діяльність Товариства. Серед найістотніших проблем, які впливають на діяльність Товариства можливо виділити наступні: ускладнення логістики як залізничної так і автомобільної; відтік висококваліфікованих кадрів; безпекові виклики та нестабільне енергопостачання.

Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень:

Товариство в процесі здійснення господарської діяльності дотримується вимог чинного законодавства України, проте сучасне законодавче поле має особливості, які створюють певні ризики для Товариства. У зв'язку з численними змінами, що вносяться до чинних законодавчих актів, існує багато суперечностей між нормативними актами, також залишається багато питань, не врегульованих, або недостатньо врегульованих на законодавчому рівні. Деякі важливі питання регулюються не Законами, а підзаконними актами. Така ситуація дає можливість органам виконавчої влади, контролюючим органам та суб'єктам господарювання тлумачити діюче законодавство неоднозначно, що приводить до нестабільності правового регулювання.

На діяльність та фінансовий стан Товариства буде впливати політичний розвиток України, включаючи вплив існуючого та майбутнього законодавства. Такі чинники та їх вплив на Товариство можуть суттєво вплинути на можливість Товариства продовжувати свою діяльність. Хоча управлінський персонал Товариства вважає, що він вживає належні заходи для підтримання стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

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

На кінець звітного періоду Товариством укладено договори, виконання яких триває. Загальна вартість невиконаних зобов'язань за такими договорами на кінець звітного періоду становить 261 949 тис грн. Очікуваний прибуток від їх виконання у наступних періодах оцінюється в межах взятих на себе Сторонами договорів зобов'язань.

13) 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 звітного періоду:

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 500 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 18.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 18.

Розмір фонду оплати праці в звітному періоді становить - 70 824,4

Фонд оплати праці відносно попереднього звітного періоду збільшився на 5 %.

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

Інформація не зазначається оскільки у звітному періоді будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

15) Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

З іншою інформацією, яка може бути істотною для оцінки фінансового стану та результатів діяльності Товариства, стейкхолдери можуть ознайомитись на сайті Товариства за посиланням <https://cemark.ua/>.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	Вид користування надрами: Видобування корисних копалин (промислова розробка родовищ) Назва об'єкту обліку: Родовище - Гуменецьке Корисна копалина: Вапняк	6563	16.09.2021	Державна служба геології та надр України	22.12.2036
2	Господарська діяльність з медичної практики	АД064390	30.08.2012	Міністерство охорони здоров'я України	
3	Видобування корисних копалин: видобування суглинків, глин та мергелів, придатних як глинистий компонент у шихті для виробництва портландцементу марок 400 і 500	1716	22.12.1998	Державна служба геології та надр України	16.11.2036
4	Придбання; зберігання;використання прекурсорів(списку 2 таблиці IV) Перелікунаркотичних засобів,психотропних речовин іпрекурсорів	б/н	26.08.2022	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	26.08.2027
5	Зберігання пального	№22090414202400255	09.01.2025	ГУ ДПС у Хмельницькій області	09.01.2030
6	Зберігання пального	№22090414202400256	09.01.2025	ГУ ДПС у Хмельницькій області	09.01.2030

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:	2 620 217	2 770 169	20 442	23 848	2 640 659	2 794 017
будівлі та споруди	1 328 363	1 364 808	0	0	1 328 363	1 364 808
машини та обладнання	982 872	934 050	0	0	982 872	934 050
транспортні засоби	306 603	407 543	4 816	3 357	311 419	410 900
земельні ділянки	2 379	63 768	15 626	20 491	18 005	84 259
інші	0	0	0	0	0	0
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	2 620 217	2 770 169	20 442	23 848	2 640 659	2 794 017
Додаткова інформація	Строки та умови користування основними засобами (за основними групами): Будівлі та споруди - до 20 - 50 років; Машини та обладнання - від 5 до 30 років; Транспортні засоби - від 5 до 26 років; Інші - від 4 до 11 років Первісна вартість власних основних засобів : 4 585 931 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів : 39,59 %. Ступінь використання основних засобів : у Товариства відсутня можливість визначити відсоток ступеня використання основних засобів. Сума нарахованого зносу основних засобів : 1 815 762 тис.грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів немає. Обмежень на використання майна Товариства немає.					

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:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	62 640	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	20 955 634	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	21 018 274	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	Клінкер цементний	315 322 т.	511907	39,09	140 226 т.	280745	23,99
2	Портландцемент	491 255 т.	863982	60,91	444 232 т.	1697018	76,01

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Паливо	23
2	Електроенергія	28,56
3	Сировинні матеріали	10,91
4	Пакувальні матеріали	6,15
5	Внутрішні перевезення	7,31
6	Заробітна плата	5,26
7	Інші постійні витрати	6,31

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кров Ерфольг Україна"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36694398
Місцезнаходження	01133, Україна, Київська обл., Печерський р-н, м. Київ, Первомайського Леоніда, будинок 7
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4316
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.12.2018
Номер телефону	+38(050)-448-61-28+38(050)-353-30-33
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 69.10 - Діяльність у сфері права 70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Вид послуг, які надає особа	Проведення аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства

Повне найменування або ім'я особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-

Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Номер телефону	+38(044)-363-04-00
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 програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Працює без ліцензії. Обслуговує випуск цінних паперів Товариства

Повне найменування або ім'я особи	Акціонерне товариство "СІТІБАНК"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., Голосіївський р-н, м. Київ, вул. Ділова, 16-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ286538
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.06.2010
Номер телефону	+38(044)-490-10-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 - Інші види грошового посередництва
Вид послуг, які надає особа	Надає послуги щодо відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах власникам акцій

Повне найменування або ім'я особи	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, Київська обл., м. Київ, вул. Антоновича, 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Номер телефону	(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	Працює без ліцензії. Інформаційні послуги на фондовому ринку з оприлюднення регульованої інформації; Інформаційні послуги з подання звітності та/або звітних даних до НКЦПФР
-----------------------------	--

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування юридичної особи, в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи (у відсотках)			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фортеця" Товариство з обмеженою відповідальністю	Україна, 32325, Хмельницька обл., Кам'янець-Подільський р-н, с. Гуменці, вул. Хмельницьке шосе, 1А	21344471	60	0	60	Грошові кошти.
2	Приватне акціонерне товариство "Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій" Приватне акціонерне товариство	Україна, 09113, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Січневого прориву, 39	00130659	80,8501	0	80,8501	Грошові кошти
3	Приватне акціонерне товариство "Кам'янець-Подільська телерадіокомпанія" Приватне акціонерне товариство	Україна, 32300, Хмельницька обл., м. Кам'янець-Подільський, вул. Драгоманова, 9	22775471	20,83	0	20,83	Грошові кошти.
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "Львівський бетон" Товариство з обмеженою відповідальністю	Україна, 79000, Львівська область, м. Львів, вул. Грунтова, 1	34814969	99,99	0	99,99	Грошові кошти.

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. 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
17.03.2009	57/1/09	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000138952	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	10	90 745 200	907 452 000	100
Додаткова інформація		Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №57/1/09 від 17.03.2009, видане 13.05.2011 Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, втратило чинність у зв'язку з дематеріалізацію випуску акцій Товариства.							
		Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №57/1/09 від 17.03.2009 видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 19.04.2012.							
		На внутрішніх та зовнішніх ринках торгівля цінними паперами Товариства не проводилась. Протягом звітного періоду фактів допуску/скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не було. Додаткової емісії в звітному періоді не було.							

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
17.03.2009	57/1/09	UA4000138952	90 745 200	907 452 000	90 745 200	0	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: Відсутні.						

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

Проміжна фінансова звітність Товариства розміщена на сайті :
https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/687/a081a56158300d2109f007b68743cf34.html

3. Твердження щодо проміжної інформації

Офіційна позиція осіб, які здійснюють управлінські функції, про те, що, наскільки це їм відомо, проміжна фінансова звітність, складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що проміжний звіт керівництва, що подається відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", містить достовірну та об'єктивну інформацію: проміжна фінансова звітність Товариства за звітний період складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента; проміжний звіт керівництва, що подається відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", містить достовірну та об'єктивну інформацію.

Консолідована фінансова звітність щодо юридичних осіб, які перебувають під контролем емітента, не складалася

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

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

Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від Голови Наглядової ради у звітньому періоді не здійснювались.

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

Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від Голови Правління у звітньому періоді не здійснювались.

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітнього періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи

У звітньому періоді на діяльність Товариства значно впливав воєнний стан, спричинений повномасштабним вторгненням російської федерації на територію України, курсові коливання та політично-економічна ситуація в країні, що впливають на зменшення попиту на продукцію, яку виготовляє Товариство, оскільки внаслідок воєнного стану в країні зменшилась кількість будівельних робіт, а також зменшилась купівельна спроможність потенційних клієнтів. До істотних ризиків викликів Товариства та його керівництва слід віднести дефіцит кваліфікованих працівників, обмежений темп відновлення економіки України та інші макроекономічні та геополітичні чинники. Правління та Наглядова рада Товариства вживають всіх можливих дій та заходів, які спрямовані на підтримку стабільності операційних процесів Товариства, безпеку та охорону праці персоналу, забезпечення безперервної діяльності та інші поточні завдання.