

Титульний аркуш

30.12.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

16-157

(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)

Річний звіт

**Акціонерне товариство "Подільський цемент" (00293091)
за 2021 рік**

Рішення про затвердження річного 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 річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

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

(URL-адреса вебсайту)

30.12.2025

(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 Товариства 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 та його посадових осіб не застосовувались.

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

Інформація про корпоративного секретаря не надається, тому що протягом звітного періоду посада корпоративного секретаря в Товаристві була відсутня.

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.

Інформація про зміну прав на акції не наводиться, тому що зміни Акціонерів Товариства у звітньому періоді не відбувалися.

Інформація про обмеження за акціями не наводиться у зв'язку із відсутністю обмежень за акціями Товариства

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 Товариства.

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.

Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не наводяться, у зв'язку із відсутністю змін акціонерів яким належать голосуючі акції.

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не надається, тому, що відповідно до ч. 8 ст. 106 Закону України "Про акціонерні товариства" положення цієї статті не застосовуються у разі вчинення правочинів товариством, 100 відсотків акцій якого належать одній особі..

Інформація про вчинення значних правочинів не надається, тому, що відповідно до ч. 8 ст. 106 Закону України "Про акціонерні товариства" положення цієї статті не застосовуються у разі вчинення правочинів товариством, 100 відсотків акцій якого належать одній особі..

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, не надається, тому що відповідно до ч. 15 ст. 107 Закону України "Про акціонерні товариства" положення цієї статті не застосовуються у разі вчинення правочинів товариством, 100 відсотків акцій якого належать одній особі.

Товариство має дворівневу структуру управління, тому інформація про практику корпоративного управління Ради директорів не подається.

Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень не надається, тому що Товариством такі збори не проводяться.

Інформація про РНОКПП та УНЗР у розділі "персональний склад ради та її комітетів" щодо деяких членів ради не надається у зв'язку з відсутністю РНОКПП, УНЗР у відповідних членів ради.

Інформація про проведення засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих на них рішень не надається у зв'язку із відсутністю Комітетів у звітньому періоді.

Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень не надаються, у зв'язку із відсутністю комітетів у колегіального виконавчого органу Товариства.

Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності не надається, у зв'язку із відсутністю посади корпоративного секретаря у звітньому періоді.

Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи не надаються, у зв'язку із відсутністю будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах.

Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради не надається, оскільки її надано у

Звіті про винагороду членів Наглядової ради та Правління, який було затверджено Загальними зборами (рішенням акціонера), про що Товариством розкрито Особливу інформацію.

Інформація про радника не зазначається, у зв'язку із його відсутністю.

Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг не надається, у зв'язку із тим, що Товариство не надає послуги на ринку фінансових послуг.

Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику не надається, у зв'язку із відсутністю у структурі власності Товариства фізичних осіб які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місце проживання яких є іноземні держави зони ризику не надається, у зв'язку із відсутністю у структурі власності Товариства фізичних осіб які мають постійне місце проживання в іноземних державах зони ризику.

Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику не надається, у зв'язку із відсутністю в структурі власності Товариства юридичних осіб, які зареєстровані в іноземних державах 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 надається, у зв'язку із відсутністю засновників, акціонерів, учасників Товариства місце реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику не надається, у зв'язку із відсутністю в органал управління Товариства таких 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 - юридичних осіб, не надається, у зв'язку із відсутністю у Товариства таких ділових відносин.

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 надається, у зв'язку із відсутністю у Товариства таких ділових відносин.

Інформація щодо розташування дочірніх компаній / підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику не дається, у зв'язку із відсутністю таких.

Інформація щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення не надається у зв'язку з відсутністю таких юридичних осіб.

Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення не надаться у зв'язку з відсутністю таких випадків.

Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в

іноземній державі зони ризику не надається у зв'язку з відсутністю таких випадків.

Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику не надається у зв'язку з відсутністю таких випадків.

Інформація про корпоративні / акціонерні договори, укладені акціонерами (учасниками) особи не надається у зв'язку з відсутністю таких випадків.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не надається, у зв'язку із відсутністю тих договорів та/або правочинів.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не надається, у зв'язку із відсутністю у Товариства зобов'язань щодо виплати будь-яких винагород та коменсацій перед посадовими особами емітента.

Інформація про Дивідендну політику не надається, у зв'язку із відсутністю затвердженої політики Товариством.

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітньому році не надається, оскільки дивіденди не виплачувалися.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика / гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається, у зв'язку із відсутністю Поручителя, тому що Товариство не здійснює випуску боргових цінних паперів.

Річна фінансова звітність не надається, у зв'язку з наданням цієї інформації розділі 2 глави III цього річного звіту.

Зміст
до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація.....	7
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура.....	11
3. Структура власності.....	14
4. Опис господарської та фінансової діяльності.....	14
5. Участь в інших особах.....	35

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу.....	36
3. Цінні папери.....	36

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи.....	38
2. Річна фінансова звітність.....	38
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності.....	38
4. Твердження щодо річної інформації.....	90
6. Звіт про платежі на користь держави.....	90

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)	91
1) звіт про корпоративне управління.....	93
2) звіт про сталий розвиток.....	112
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи.....	116

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

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Акціонерне товариство "Подільський цемент"
2	Скорочене найменування	АТ "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00293091
4	Дата державної реєстрації	18.12.1997
5	Місцезнаходження	32325, Україна, Хмельницька обл., Кам'янець-Подільський р-н, с. Гуменці, вул. Хмельницьке шосе, 1-А. Фактичне: 32325, Україна, Хмельницька обл., Кам'янець-Подільський р-н, с. Гуменці, Хмельницьке шосе, 1-А
6	Адреса для листування	Україна, Хмельницька обл., Кам'янець-Подільський р-н, с. Гуменці, вул. Хмельницьке шосе, 1-А
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	oandreyko@cemark.ua
11	Адреса вебсайту	https://cemark.ua/publiczna-informaciya
12	Номер телефону	(03849)67215
13	Статутний капітал, грн	907452000
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	493
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	150053
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	23.51 - Виробництво цементу (основний) 08.11 - Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля
19	Структура управління особи	V 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	21685485

	юридичної особи	
	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

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 31.05.2021	Шостий апеляційний адміністративний суд	Акціонерне товариство "Подільський цемент"	Офісу великих платників податків Державної фіскальної служби		Визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення, яким збільшено суму грошового зобов'язання з податку на прибуток іноземних юридичних осіб у розмірі 94132961,40 грн. за основним платежем та 23608240,35 грн. за штрафними (фінансовими) санкціями.	Рішенням Окружного адміністративного суду міста Києва від 01 березня 2021 року позов задоволено повністю. Постановою Шостого апеляційного адміністративного суду від 08.09.2021 рішення суду першої інстанції залишено без змін.

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	1 (єдиний акціонер)	Єдиний акціонер CRH Ukraine B.V. який володіє 100% акцій
2	Наглядова рада	3 (три) (Голова та два члени Наглядової ради)	Фредерік Франсуа Еміль Обе - Голова Наглядової ради; Богач Маріуш - член Наглядової ради; Деклан Магвайєр - член Наглядової ради;
3	Правління	4 (чотири) (Голова правління та члени Правління)	Ганна Діакова - Голова Правління; Райх Філіпп - член Правління; Бужинські Міхал Роберт - член Правління; Муходінова Марина Віталіївна - 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(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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради (представник акціонера)	Фредерік Франсуа Еміль Обе			1960	Вища	31	АТ "Подільський цемент" 00293091 Голова Наглядової Ради, ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562, Директор, ТОВ "Цемент" 31519010 Член Наглядової Ради.	30.06.2021 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Богач Маріуш			1971	Вища	24	АТ "Подільський цемент" 00293091 Член Наглядової Ради	30.06.2021 3 роки	Ні
3	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Деклан Магвайєр			1964	Вища	42	АТ "Подільський цемент" 00293091 Член Наглядової Ради	30.06.2021 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(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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Правління	Діакова Ганна			1972	Вища	24	АТ "Подільський цемент" 00293091 Голова правління, Начальник служби виробництва	02.09.2020 3 роки	Ні
2	Член Правління	Філіпп Райх			1969	Вища	28	АТ "Подільський цемент" 00293091 Операційний директор, член Правління	20.08.2020 3 роки	Ні
3	Член Правління	Бужинські Міхал Роберт			1975	Вища	21	АТ "Подільський цемент" 00293091 Заступник фінансового директора, член Правління	04.12.2019 3 роки	Ні
4	Член Правління	Муходінова Марина Віталіївна			1978	Вища	23	АТ "Подільський цемент" 00293091 Член Правління; ТОВ "СІАРЕЙЧ УКРАЇНА" 31985562, HR директор.	04.12.2019 3 роки	Ні

Організаційна структура

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

3. Структура власності

https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/689/1bcaf292729840ef21e8ae05561db6a8.pdf(діяла на кінець звітного періоду)

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 "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: 20 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 ані подальшої управлінської участі у формі, пов'язаній з володінням, ані 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 кожен звітний 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:

- 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:

- безперебійне 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 поставальниками 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, портландцементу). Портландцементи, які виробляються Товариством відповідають вимогам національних та міжнародних стандартів.

- *обсяги виробництва (у натуральному) виразі 3 881 941 т., у грошовому виразі: 2 608 735 тис. грн.:*

Клінкеру (у натуральному) виразі - 2 054 405 т., у грошовому виразі 1 511 499,00 тис. грн.

Портландцемент (у натуральному) виразі - 1 827 536 т., у грошовому виразі 1 097 236 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 4 562 539 тис. грн.

- загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів: 33 882 510,18 грн. 1 % 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):

АТ "ЗАВОД ЗАЛІЗОБЕТОННИХ КОНСТРУКЦІЙ ІМ. СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ" ТОВ "ЗОДЧИЙ", ТОВ "ЦЕМІКС", ТОВ "ДАКО-ГРУП ЛТД", ТОВ "БЕТОН КОМПЛЕКС", АТ "ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК".

- 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:

ФІЛІЯ ЄРЦ АТ УКРЗАЛІЗНИЦЯ, послуги перевезення, Україна, ТОВ "ЕНЕРГОЗАХІД", поставка електроенергії, ТОВ "ПРОМТЕХНТРАНС, перевезення сировинних матеріалів, ПРЕДСТАВНИЦТВО "ІМСАТ СА", послуги проектування, Україна.

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

У 2021 році цементна галузь України відзначила значні зміни, які вплинули на розвиток та структуру ринку. Основні особливості розвитку цементної галузі в Україні в 2021 році включають:

Зростання внутрішнього споживання: Внутрішнє споживання цементу зріс на 5,9%, склав понад 10 млн тонн, що підкреслює ефективність виробництва та спроможність виробників цементу забезпечити потреби ринку в цементі належної якості.

Зростання експортного потенціалу: Частка експорту у виробництві підвищилась до 9%, а експортовано 970,8 тис. тонн цементу, що відповідає +24,5% рісту у порівнянні з 2020 роком.

- 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 час Товариство не має підтверджених відомостей щодо своєї частки, або позиції на ринку цементу.

- рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи:

На ринку цементу спостерігається високий рівень конкуренції, що зумовлено значною кількістю виробників цементу, які здійснюють діяльність в Україні.

- перспективні плани розвитку особи:

Перспективні плани розвитку Товариства передбачають будівництво 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) У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11-15.

Інформація не надається, оскільки Товариство не є фінансовою установою.

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

На Товариство здійснюють вплив ризик геополітичного середовища, 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 Товариство фінансових інструментів. Інформація відносно впливу на Товариство кожного з вищезазначених ризиків, цілі Товариства, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками можна ознайомитися на сайті <https://cemark.ua/publiczna-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.

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):

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

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.

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:

Серед основних придбань активів можна виділити інвестиції за останні п'ять років щодо: будівництво Терміналу відвантаження цементу в Київській області.

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

У наступні 5 років плануються такі інвестиції: будівництво терміналу відвантаження цементу в Київській області, закупівля нових залізничних вагонів, будівництво лінії використання альтернативного палива, реконструкція млинів, реконструкції станцій відвантаження цементу в автомобільний транспорт.

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, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення:

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.

Виробничі потужності використовуються по межах необхідності для забезпечення потреб Товариства.

Спосіб утримання активів полягає у тому, що активи 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 боротьбі 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 в водойму) які видані відповідними 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 збори за забруднення навколишнього природного середовища.

В Товаристві 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.

12) 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 вдосконалювати 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.

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.

13) 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 становить 402 016 тис грн. Очікуваний прибуток від їх виконання у наступних періодах оцінюється в межах взятих на себе Сторонами договорів зобов'язань.

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 звітного періоду:

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 493 особи.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 1

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 1.

Розмір фонду оплати праці в звітному періоді - 150 053,2 тис.грн.

15) 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 у звітному періоді не надходили.

16) 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

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Зберігання пального	2209041420200032	09.01.2020	Державна податкова служба України	09.01.2025
Придбання; зберігання; використання прекурсорів(списку 2 таблиці IV) Перелікунаркотичних засобів,психотропних речовин іпрекурсорів	б/н	31.08.2017	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	31.08.2022
Господарська діяльність з медичної практики	АД064390	30.08.2012	Міністерство охорони здоров'я України	
Вид користування надрами: Видобування корисних копалин (промислова розробка родовищ). Назва об'єкту: Родовище Гуменецьке. Корисна копалина - Вапняк.	6563	16.09.2021	Державна служба геології та надр України	22.12.2036
Вид користування надрами: Видобування корисних копалин (промислова розробка родовищ). Назва об'єкту: Родовище - Гуменецьке. Корисна копалина: Суглинок, Глина, Мергель.	1716	22.12.1998	Державна служба геології та надр України	16.11.2036
Вид користування надрами: Видобування корисних копалин (промислова розробка родовищ). Назва об'єкту: Родовище Гуменецьке. Корисна копалина - Вапняк.	1707	22.12.1998	Державна служба геології та надр України	16.09.2021

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:	2 721 915	2 630 064	29 665	21 392	2 751 580	2 651 456
будівлі та споруди	1 413 813	1 361 029	3 687	610	1 417 500	1 361 639
машини та обладнання	980 840	967 661	0	0	980 840	967 661
транспортні засоби	325 955	300 067	10 714	7 528	336 669	307 595
земельні ділянки	1 307	1 307	15 264	13 254	16 571	14 561
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	2 721 915	2 630 064	29 665	21 392	2 751 580	2 651 456
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, тис.грн. 3 870 370 Ступінь зносу основних засобів, % 32,05 Ступінь використання основних засобів, % Сума нарахованого зносу основних засобів, тис.грн. 1 240 306 Суттєвих змін у вартості основних засобів немає. Обмежень на використання майна Товариства немає.					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	-5 048 567	-6 382 707
Статутний капітал, тис.грн	907 452	907 452
Скоригований статутний капітал, тис.грн	907 452	907 452
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	-556	-703
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	79	137
Висновок	Розрахунок вартості чистих активів виконано відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" №2465-IX від 27.07.2022р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Вартість чистих активів менша від розміру статутного капіталу. Органи управління Товариства поінформовані та вживають відповідних заходів щодо збільшення чистих активів Товариства.	

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	14 515	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	11 411 760	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	11 426 275	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	2 054 405 т.	1511499	52,92	602 607 т.	702739	24,83
2	Портландцемент	1 827 536 т.	1097236	47,08	1 824 625	3054429	75,17

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Паливо	25,98
2	Електроенергія	20,57
3	Сировинні матеріали	10,45
4	Пакувальні матеріали	5,21
5	Внутрішні перевезення	6,87
6	Зарплата працівників	5,56
7	Ремонт та ТО_матеріали	5,65
8	Інші постійні витрати	5,53
9	Амортизація	5,09

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	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, Київ, Первомайського Леоніда, 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
Міжміський код та телефон	+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 за 2021 рік в 2022 році

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н, 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	
Міжміський код та телефон	+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	Акціонерне товариство "СІТІБАНК"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., Голосіївський р-н, 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
Міжміський код та телефон	+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	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., Київ, вул. Антоновича, 51
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+3(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 в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи, %			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., місто Біла Церква, вул.Січневого прориву, будинок 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 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. 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	Електронні іменні	57/1/09	90 745 200	10,00	Акціонери мають права та обов'язки відповідно до законодавства України та Статуту Товариства.	Відсутня.	-

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
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 дематеріалізацією 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 звітнього періоду фактів допуску/скасування допуску цінних паперів до торгів на регульованому фондовому ринку не було. Додаткової емісії в звітньому 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. 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
23.51 - Виробництво цементу	3757168	75,23
49.41 - Вантажний автомобільний транспорт	275984	5,53
52.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту	16014	0,32

2. Річна фінансова звітність

https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/663/66981863ad3175bb07d356311d760727.html

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

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

1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	00293091
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КРОУ ЕРФОЛЬГ УКРАЇНА
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	36694398
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	4316 26.10.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4316
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")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит	з 01.01.2021 по 31.12.2021

	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	16/11/2021-ПЦ від 16.11.2021
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 16.11.2021 по 25.03.2022
13	Дата аудиторського звіту	25.04.2023
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	

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності: **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Акціонерам та керівництву Акціонерного товариства "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ"
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" (далі - "Компанія"), що складається зі Звіту про фінансовий стан станом на 31 грудня 2021 року та Звіту про сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Акціонерного товариства "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність відповідно до цих стандартів описана у розділі нашого звіту "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності". Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 3 у фінансовій звітності, що обґрунтовує причину того, що Компанія не складає консолідовану фінансову звітність відповідно до вимог МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність". Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 у фінансовій звітності, в якій розкривається інформація про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо

здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі. Так чисті накопичені збитки Компанії станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року склали відповідно 5 973 470 тис. грн. і 7 308 412 тис. грн., та станом на 31 грудня 2021 року поточні зобов'язання перевищували поточні активи на 1 300 764 тис. грн. (за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року - 2 308 982 тис. грн.). Також розкривається вплив на діяльність Компанії військової агресії Російської Федерації проти України. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Оцінка дебіторської заборгованості.

Як зазначено у Примітці 16, Компанія для оцінки заборгованості застосовує МСФЗ 9 та розраховує очікувані кредитні збитки, проводить оцінку заборгованостей. Компанія може не дотримуватися вимог МСФЗ 9. Відповідно, повнота відображення операцій в фінансовій звітності та їх оцінка, а також, використання ринкових умов при проведенні операцій, мають вагоме значення при проведенні нами аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ми отримали розуміння політики Групи, процесів і процедур контролю для оцінки очікуваних кредитних втрат за торговельною дебіторською заборгованістю.

В ході аудиту ми:

- о Ми оцінили методологію Компанії щодо розрахунку очікуваних кредитних збитків на колективній основі та її відповідність вимогам МСФЗ 9;
- о Ми перевірили дані Компанії на основі вибірки торговельної дебіторської заборгованості та провели альтернативні перерахунки очікуваних кредитних збитків, які визначаються на індивідуальній основі;
- о Ми перевірили повноту та точність відповідних розкриттів у фінансовій звітності.

Ми завершили процедури аудиту та вважаємо що розкриття цього питання в фінансовій звітності є належним.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі Регулярної річної інформації емітента цінних паперів - відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826. Річна інформація емітента включає в себе Звіт керівництва (звіт про управління), який подається разом з фінансовою звітністю відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність".

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку 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 іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія планує підготувати й оприлюднити річну інформацію емітента цінних паперів (крім річної фінансової звітності та Звіту керівництва (звіту про управління)) за 2021 рік після дати подання цього звіту незалежного аудитора. Ми очікуємо отримати таку інформацію після цієї дати. Після нашого ознайомлення зі змістом регулярної річної інформації Компанії, як емітента цінних паперів, якщо ми

дійдемо висновку, що така інформація містить суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та розглянемо вплив цього питання на фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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 звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

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

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

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

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про

запланований обсяг 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 ми 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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про Компанію

Повне найменування	Акціонерне товариство «ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ»
Ідентифікаційний код юридичної особи	00293091
Місцезнаходження	32325, Хмельницька область, Кам'янець-Подільський район, с. Гуменці, вул. Хмельницьке шосе, 1-А
Наявність контролю небанківської фінансової групи	Ні
Участь в небанківській фінансовій групі	Ні
Відповідність визначенню підприємства суспільного інтересу	Так
Материнська компанія	CRH Ukraine B.V.
- організаційно-правова форма	приватна
- місцезнаходження	Ейнштейнлан 26, Рейсвейк, 2289СС, Нідерланди
Дочірня компанія	ТОВ "ЛЬВІВСЬКИЙ БЕТОН"
- організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
- місцезнаходження	м. Львів, вул. Грунтова, 1
Дочірня компанія	ПАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКИЙ ЗЗК"

- | | |
|-------------------------------|--|
| - організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| - місцезнаходження | 09113, Київська обл., місто Біла Церква, ВУЛИЦЯ
СІЧНЕВОГО ПРОРИВУ, будинок 39 |

Компанія здійснила повне розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31 грудня 2021 року, відповідно до вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163.

Основна інформація про аудитора та обставини виконання аудиторського завдання

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання цього аудиторського завдання.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»
Ідентифікаційний код юридичної особи	36694398
Місцезнаходження	01015, м. Київ, вул. Редутна, 8
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316
Вебсторінка	www.crowe.com/ua/croweaa

Призначення аудитора та загальна тривалість виконання повноважень аудитора

10 листопада 2021 року на засіданні Наглядової Ради, яку наділено відповідними повноваженнями, нас було призначено аудитором фінансової звітності Компанії відповідно протоколу номер 10/11-2021.

Загальна тривалість виконання нами завдання з аудиту фінансової звітності Компанії без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 3 роки.

Аудит проведений на підставі договору від 16.11.2021 № 16/11/21-ПЦ. Послуги надавалися в строки з 16.11.2021 до 25.03.2022

Дослідження Звіту про корпоративне управління

Відповідно до статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» емітент цінних паперів зобов'язаний залучити аудитора, який повинен перевірити інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління, та висловити свою думку щодо окремих його розділів. В ході аудиту нами досліджено Звіт про корпоративне управління Компанії, включений до річного звіту керівництва у частині подання:

- опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента,
- інформації про наявні обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента,

- порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента,
- повноважень посадових осіб емітента.

На нашу думку, зазначена інформація у доданому Звіті про корпоративне управління Акціонерного товариства «ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ» за 2021 рік була підготовлена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» та узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах Компанії.

Крім того, ми перевірили інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статті 127 зазначеного Закону, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія;
- інформація про відсутність відхилень від вимог кодексу корпоративного управління;
- інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Компанії, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

При перевірці зазначеної інформації, яка включена Компанією до Звіту про корпоративне управління, ми не виявили суттєвих розбіжностей з вимогами Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», які потрібно було б включити до звіту.

Підтвердження і запевнення у зв'язку з виконанням завдання з аудиту

Ми підтверджуємо, що цей звіт незалежного аудитора узгоджується з Додатковим звітом для Наглядової Ради, який надається нами за результатами проведеного аудиту.

Ми не надавали Компанії послуги, заборонені законодавством.

Ми не надавали Компанії або контролюваним нею суб'єктам господарювання інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфолг Україна», його власники, посадові особи, ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Компанії, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Компанії в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії ревізійною комісією

Відповідно до вимог частини четвертої статті 75 Закону України «Про акціонерні товариства» ми вивчили питання перевірки Ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності Компанії за 2021 фінансовий рік. В результаті нами встановлено, що відповідно до положень статуту Компанії не передбачена перевірка Ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року.

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Дана фінансова звітність Компанії Акціонерне товариство "Подільський цемент" (далі - "Компанія") за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Керівництво Компанії несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на звітний період, і неможливо бути впевненими,

що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дана фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 25 березня 2022 року включно.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликаних забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво Компанії підготувало фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 25 березня 2022 року.

Компанія ТОВ "Кроу Ерфольг Україна", яка є незалежним аудитором, виконала аудит фінансової звітності Компанії згідно з Міжнародними стандартами аудиту та після виконання висловила свою думку щодо її достовірності в аудиторському звіті, що додається.

ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА

Керівництво Компанії Акціонерне товариство "Подільський цемент" (далі - "Компанія") надає цей Звіт разом з перевіреною аудитором фінансовою звітністю Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Основна діяльність

Основною діяльністю Компанії є виробництво цементу.

Огляд змін, фінансового стану та фінансових результатів діяльності Компанії

Аналіз фінансових показників, що характеризують рівень фінансового стану та фінансові результати Компанії, надано у Примітці 27 до даної фінансової звітності.

Основні ризики та невизначеності

Основні ризики та невизначеності щодо інформації, приведеної у фінансовій звітності Компанії, а також заходи з управління цими ризиками розкриті у Примітках 2 та 27 до даної фінансової звітності.

Фінансові результати і дивіденди

Інформація про фінансові результати діяльності Компанії викладена на сторінці 11 даної фінансової звітності. У звітному періоді оголошень та виплат дивідендів не було.

Випущений капітал

Зміни у сумі та структурі капіталу за звітний період не відбувалось.

Керівництво Компанії

Компанія знаходиться під контролем CRH Ukraine B.V., що здійснюють стратегічне та оперативне управління діяльністю Компанії. На 31 грудня 2021 року CRH Ukraine B.V. має 100% частки у статутному капіталі Компанії. CRH Ukraine B.V. знаходиться під контролем CRH plc зі 100% часткою володіння у статутному капіталі.

Події після звітної дати

Події після звітної дати не несуть негативного впливу на фінансову звітність та викладені у Примітці 28.

Незалежний аудитор

Компанія ТОВ "Кроу Ерфольг Україна", яка є незалежним аудитором, висловила готовність до продовження співробітництва.

ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ЧИ ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

		Рік, що закінчився 31.12.21	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
	Примітки		
Дохід від продажу	6.1	4 033 152	3 561 500

Собівартість продажу	7.1	(2 476 605)	(2 115 394)
Валовий прибуток (збиток)		1 556 547	1 446 106
Інші доходи	6.2	514 491	102 139
Адміністративні витрати	7.2	(92 130)	(352 752)
Витрати на збут	7.3	(288 434)	(229 164)
Інші витрати	7.4	(122 938)	(337 204)
Фінансові доходи	6.3	3 273	38 558
Фінансові витрати	7.6	(427 416)	(567 294)
Прибуток (збиток) від неопераційних курсових різниць	7.5	443 229	(2 127 668)
Прибуток (збиток) до оподаткування		1 586 622	(2 027 279)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	9.1	(241 391)	305 277
Прибуток (збиток) за рік		1 345 231	(1 722 002)

Інший сукупний дохід

Статті, що надалі не можуть бути рекласифіковані в прибутку чи збитку

Переоцінка зобов'язань пенсійної програми з встановленими виплатами	(10 289)	(1 656)
---	----------	---------

Разом інший сукупний дохід за рік	(10 289)	(1 656)
Разом сукупний дохід за рік	1 334 942	(1 723 658)

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

станом на 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

	При-міт ки	31.12.2021	31.12.2020 (Перераховано)	01.01.2020
АКТИВИ				
Необоротні активи				
Основні засоби	10.1	2 651 456	2 751 580	2 755 136
Незавершені капітальні інвестиції		916 971	537 109	230 291
Нематеріальні активи	11.1	21 789	25 951	35 933
Фінансові інвестиції	13.1	75 546	75 846	208 635
Відстрочені податкові активи	9	924 419	1 165 810	860 534
Інші необоротні активи	14.1	12 546	11 791	10 944
Разом необоротні активи		4 602 727	4 568 087	4 101 473
Оборотні активи				
Запаси	15.1	774 861	651 159	845 249
Торговельна дебіторська заборгованість	16.1	402 016	262 765	382 876
Інша поточна дебіторська заборгованість	16.7	20 148	124 114	155 454
Витрати, що сплачені авансом	16.5	419 146	346 415	226 149
Дебіторська заборгованість за податками	8.1	36 681	36 678	35 998
Грошові кошти та їх еквіваленти	18.1	47 991	189 805	1 062 649
Інші поточні активи	17.1	74 138	56 874	41 532
Разом оборотні активи		1 774 981	1 667 810	2 749 907
РАЗОМ АКТИВИ		6 377 708	6 235 897	6 851 380
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
Капітал та резерви				
Зареєстрований (пайовий) капітал	19.1	907 452	907 452	907 452
Резервний капітал	19.2	17 451	17 451	17 451
Нерозподілений прибуток (збиток)		(5 973 470)	(7 308 412)	(5 584 754)

Разом власний капітал та резерви		(5 048 567)	(6 383 509)	(4 659 851)
Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Інші довгострокові зобов'язання	20	8 268 540	8 574 714	7 182 019
Довгострокові забезпечення	21.1	81 990	67 900	61 731
Разом непоточні зобов'язання		8 350 530	8 642 614	7 243 750
Поточні зобов'язання і забезпечення				
Поточні забезпечення	21.4	10 584	11 439	12 472
Торговельна кредиторська заборгованість	22.2	358 278	348 997	254 943
Аванси отримані	22.3	28 874	12 817	9 696
Інша поточна кредиторська заборгованість	22.4	13 415	14 432	15 992
Поточні податки до сплати	8.2	14 515	11 859	6 564
Інші зобов'язання	22.5	2 650 079	3 577 248	3 967 814
Разом поточні зобов'язання і забезпечення		3 075 745	3 976 792	4 267 481
РАЗОМ ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		6 377 708	6 235 897	6 851 380

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У КАПІТАЛІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

	Зареєстрований капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (збиток)	Загальний капітал
Залишок на 31.12.2019	907 452	17 451	(5 584 754)	(4 659 851)
Інший сукупний дохід по пенсійній програмі	-	-	(1 656)	(1 656)
Прибуток/(Збиток) за підсумками року	-	-	(1 721 200)	(1 721 200)
Разом змін у капіталі	-	-	(1 722 856)	(1 722 856)
Залишок на 31.12.2020	907 452	17 451	(7 307 610)	(6 382 707)
Коригування (виправлення помилок)	-	-	(802)	(802)
Скоригований залишок на 31.12.2020 (перераховано)	907 452	17 451	(7 308 412)	(6 383 509)
Інший сукупний дохід по пенсійній програмі	-	-	(10 289)	1 345 231
Прибуток/(Збиток) за підсумками року	-	-	1 345 231	(10 289)
Разом змін у капіталі	-	-	1 334 942	1 334 942
Залишок на 31.12.2021	-	-	(5 973 470)	(5 048 567)

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (у тисячах українських гривень)

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Рух коштів від операційної діяльності		
Надходження від:		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	4 562 539	4 297 021
Надходження авансів від покупців і замовників	195 916	137 067
Надходження від повернення авансів	29 801	47 786
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	2 338	5 848
Інші надходження	421 301	5 968

Витрачання на оплату:		
Товарів (робіт, послуг)	(3 645 665)	(2 957 529)
Праці	(116 794)	(103 191)
Відрахувань на соціальні заходи	(36 522)	(31 771)
Зобов'язань з податків і зборів	(440 792)	(518 517)
Інші витрачання	(8 150)	(5 768)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	963 972	876 914
Рух грошових коштів від інвестиційної діяльності		
Надходження від реалізації:		
Фінансових інвестицій	90 530	19 315
Необоротних активів	10 350	1 217
Витрачання на придбання:		
Фінансових інвестицій	-	(30 741)
Необоротних активів	(109 093)	(237 373)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	(8 213)	(247 582)
Рух грошових коштів від фінансової діяльності		
Надходження від:		
Інші надходження	-	1 593
Витрачання на:		
Сплату відсотків	(1 095 667)	(1 539 201)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	(1 095 667)	(1 537 608)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	(139 908)	(908 276)
Залишок коштів на початок року	189 805	1 062 649
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	(1 906)	35 432
Залишок коштів на кінець року	18.1	47 991
		189 805

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Акціонерне товариство "Подільський цемент" (далі - "Компанія") було утворено згідно чинного законодавства України. Компанія станом на 31 грудня 2021 року знаходиться під контролем однієї юридичної особи, а саме CRH Ukraine B.V. Компанія CRH Poland Products & Distribution B.V. було перейменовано в CRH Ukraine B.V. в 2021 році. Кінцевою материнською компанією є CRH plc зі 100% часткою володіння у статутному капіталі CRH Ukraine B.V.

Основні види діяльності Компанії є:

23.51 Виробництво цементу;

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

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

49.31 Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

38.32 Відновлення відсортованих відходів.

Станом на 31 грудня 2021 року основні акціонери Компанії представлені наступним чином:

Власник акцій	Країна	Кількість акцій	% у загальному обсязі
CRH Ukraine B.V.	Нідерланди	90 745 200	100%
Разом:		90 745 200	100%

Посадові особи Компанії, що здійснювали оперативне управління станом на 31 грудня 2021 року: Голова правління - Діакова Ганна, Фінансовий директор - Бужинські Міхал Роберт, Адреса Компанії: 32325, Хмельницька область, Кам'янець - Подільський район, село Гуменці, Хмельницьке шосе, будинок 1-А

Станом на 31 грудня 2021 року чисельність працівників Компанії становила 500 працівників (31 грудня

2020 року - 507 працівників).

2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Чистий прибуток Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, склав - 1 345 231 тис. грн. (за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (перераховано): чистий збиток 1 722 002 тис. грн.); чисті накопичені збитки Компанії станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року (перераховано) склали - 5 973 470 тис. грн. і 7 308 412 тис. грн. відповідно.

Поточні зобов'язання перевищують поточні активи. Основним джерелом формування збитків Компанії є фінансові зобов'язання (Примітка 20), які генерують відповідні витрати за відсотками і втрати від змін валютного курсу долара США. Несприятливі зміни економічної ситуації в Україні привели до істотної девальвації національної валюти України та збитків від змін валютного курсу, а також до складності своєчасного погашення зазначених фінансових зобов'язань.

Потенційний вплив можливих негативних змін курсу української гривні по відношенню до долара США представлено в Примітці 27.

Не дивлячись на вказані обставини протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року Компанія генерує достатній обсяг грошових коштів для покриття поточних зобов'язань, а також для часткового погашення довгострокових фінансових зобов'язань.

На думку керівництва Компанії, в тому випадку, якщо Компанія не зможе самостійно погасити довгострокові фінансові зобов'язання або інші зобов'язання в майбутньому, засновник Компанії зможе надати відповідну фінансову підтримку для своєчасного виконання зобов'язань шляхом реструктуризації заборгованості або надання додаткових фінансових ресурсів.

Згідно з постановою КМУ від 11.03.2020 № 211 "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" діяльність підприємства не є забороненою. Керівництвом підприємства було вжито заходів із забезпечення працівників індивідуальними засобами захисту, дотримання санітарних норм для запобігання розповсюдження вірусу. Працівники, характер роботи яких дозволяє, були переведені на віддалений режим роботи. Створеним на підприємстві оперативним штабом вживаються заходи зі зниження операційних витрат без шкоди виробничому процесу.

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень ведення операційної діяльності Компанії. Завод продовжує роботу та виконує зобов'язання перед своїми контрагентами.

Керівництво переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності інших істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

3. ОСНОВИ ПОДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Заява про відповідність Міжнародним стандартам фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Під терміном Міжнародні стандарти фінансової звітності надалі в широкому сенсі розуміються стандарти й тлумачення, які прийняті Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО/IASB):

- Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ/IFRS);
- Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО/IAS);
- Тлумачення, розроблені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності (ТКМСФЗ/IFRIC) або Постійним комітетом з тлумачень (ПКТ/SIC).

Компанія здійснює постійний бухгалтерський облік відповідно Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО/IAS) та складає фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ/IFRS).

Компанія здійснює контроль над рядом суб'єктів господарської діяльності. Компанія не подає консолідовану фінансову звітність, оскільки консолідовану фінансову звітність складає та публікує материнська компанія CRH plc, яка володіє 100% частки у статутному капіталі CRH Ukraine B.V.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску 25 березня 2022 року.

Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності

Усі елементи даної фінансової звітності обліковуються у місцевій валюті Компанії ("функціональна валюта"). Для Компанії функціональною валютою є національна валюта України, Українська Гривня ("UAH").

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються за курсом на кінець звітного періоду.

Прийняття стандартів та тлумачень у звітному періоді

В цілому облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2021 року або після цієї дати. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які Компанія вперше застосувала з 1 січня 2021 року.

Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 і МСФЗ 16 - Реформа процентної ставки - Етап 2.

Поправки надають тимчасові звільнення, які застосовуються для усунення наслідків для фінансової звітності у випадках, коли міжбанківська ставка пропозиції (IBOR) замінюється альтернативною практично безризиковою процентною ставкою.

Поправки стосуються наступного:

зміни передбачених договором грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів з урахуванням змін, необхідних реформою, а замість цього потрібно оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну базової процентної ставки;

облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування тільки тому, що вона вносить зміни, необхідні реформою, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

розкриття інформації - компанія повинна буде розкрити інформацію про нові ризики, що виникають в результаті реформи, і про те, як вона керує переходом на альтернативні базові ставки.

Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 16 - "Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19, чинні після 30 червня 2021 року"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ 16 "Оренда" - "Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19". Ця поправка передбачає звільнення для орендарів від застосування вимог МСФЗ 16 щодо обліку модифікацій договорів оренди у разі поступок з оренди, які виникають як прямий наслідок пандемії Covid-19. Як спрощення практичного характеру орендар може ухвалити рішення не аналізувати, чи є поступка з оренди, надана орендодавцем у зв'язку з пандемією Covid-19, модифікацією договору оренди. Орендар, який приймає таке рішення, повинен враховувати будь-яку зміну орендних платежів, зумовлену поступкою з оренди, пов'язаною з пандемією Covid-19, аналогічно тому, як ця зміна відображалася б в обліку згідно з МСФЗ 16, якби вона не була модифікацією договору оренди. Передбачалося, що ця поправка буде застосовуватися до 30 червня 2021 р., але у зв'язку з впливом пандемії Covid-19 31 березня 2021 року Рада з МСФЗ вирішила продовжити термін застосування спрощень практичного характеру до 30 червня 2022 року. Нова поправка застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 квітня 2021 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Ця поправка має застосовуватися в обов'язковому порядку тими суб'єктами підприємницької діяльності, які вирішили застосувати попередню поправку, пов'язану з поступками з оренди, пов'язаними з COVID-19.

Застосування цієї поправки не мало впливу на фінансову звітність Компанії.

МСФЗ та Інтерпретації, що не набрали чинності

Компанія не застосовувала наступні МСФЗ, Інтерпретації до МСФЗ та МСБО, зміни та поправки до них, які були опубліковані, але не набрали чинності.

МСФЗ 17 "Страхові контракти".

МСФЗ 17 - новий стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. МСФЗ 17 замінить МСФЗ 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році.

МСФЗ 17 набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати,

при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію. Допускається дострокове застосування за умови, що організація також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або раніше. Даний стандарт не застосовний до Компанії.

Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства" - Продаж або внесок активів між інвестором та асоційованою компанією чи спільним підприємством.

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ 10 і МСБО 28 в частині обліку втрати контролю над дочірньою компанією, яка продається асоційованій компанії або спільному підприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибутки чи збитки, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що представляють собою бізнес, згідно з визначенням в МСФЗ 3, в угоді між інвестором і його асоційованою компанією чи спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибутки чи збитки, які виникають в результаті продажу або внеску активів, які не становлять собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж компанія інвестора в асоційованій компанії чи спільному підприємстві. Рада з МСФЗ відклала дату вступу в силу цієї поправки на невизначений термін, але дозволяється дострокове застосування перспективно.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності"

Рада з МСФЗ внесла поправки до МСБО 1 для уточнення питань, пов'язаних з класифікацією зобов'язань на поточні та непоточні. Поправки набувають чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2023 року або пізніше. Поправки застосовуються ретроспективно, дозволяється дострокове застосування. Поправки можуть мати вплив на класифікацію зобов'язань у звіті про фінансовий стан Компанії.

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - "Посилання на Концептуальні основи"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ 3, мета яких - замінити посилання на "Концепцію підготовки та подання фінансової звітності", випущену в 1989 році, на посилання на "Концептуальні основи подання фінансових звітів", випущені в березні 2018 року, без внесення значних змін у вимоги стандарту. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.

Поправки до МСБО 16 - "Основні засоби" - надходження до початку використання за призначенням

У травні 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО 16, який забороняє підприємствам віднімати від первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, який потрібен для його експлуатації в спосіб, визначений керівництвом. Замість цього організація визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих виробів, в прибутку чи збитку. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" - "Обтяжливі договори - витрати на виконання договору"

В травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО 37, в яких роз'яснюється, які витрати організація повинна враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим. Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на "витратах, безпосередньо пов'язаних з договором". Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на надання товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 8 - "Визначення бухгалтерських оцінок"

У лютому 2021 року Рада МСФЗ випустила поправки до МСБО 8, в яких вводиться визначення "бухгалтерських оцінок". У поправках пояснюється відмінність між змінами у бухгалтерських оцінках та змінами в обліковій політиці та виправленням помилок. Крім того, у документі пояснюється, як

організації використовують методи вимірювання та вихідні дані для розробки бухгалтерських оцінок. Поправки набирають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 р. або після цієї дати, та застосовуються до змін в обліковій політиці та змін у бухгалтерських оцінках, що відбуваються на дату початку зазначеного періоду або після неї. Дозволяється дострокове застосування за умови розкриття цього факту. Очікується, що ці поправки не вплинуть на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 1 та Практичних рекомендацій № 2 щодо застосування МСФЗ - "Розкриття інформації про облікову політику"

У лютому 2021 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО 1 та Практичних рекомендацій № 2 щодо застосування МСФЗ "Формування суджень про суттєвість", які містять керівництво та приклади, які допомагають організаціям застосовувати судження про суттєвість при розкритті інформації про облікову політику. Поправки повинні допомогти організаціям розкривати кориснішу інформацію про облікову політику за рахунок заміни вимоги про розкриття організаціями "значних положень" облікової політики на вимогу про розкриття "істотної інформації" про облікову політику, а також за рахунок додавання керівництва щодо того, як організації повинні застосовувати поняття суттєвості при ухваленні рішень про розкриття інформації про облікову політику. Поправки до МСБО 1 застосовуються до річних періодів, що розпочинаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, з можливістю дострокового застосування. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають в результаті однієї операції - поправки до МСБО 12

Поправки пояснюють, що звільнення від первісного визнання не застосовується до операцій, у яких під час первісного визнання виникають рівні суми тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню і тих, що підлягають оподаткуванню (наприклад, оренда, зобов'язання щодо зняття з експлуатації). Поправки до МСБО 1 застосовуються до річних періодів, що розпочинаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, з можливістю дострокового застосування. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

"Щорічні удосконалення МСФЗ" (цикл 2018 - 2020 років)

Поправки до МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності

Відповідно до даної поправки дочірня організація, яка вирішує застосувати пункт D16 (а) МСФЗ 1, має право оцінювати накопичені курсові різниці з використанням сум, відображених у фінансовій звітності материнського підприємства, виходячи з дати переходу материнського підприємства на МСФЗ. Дана поправка також може бути застосована асоційованими організаціями та спільними підприємствами, які вирішують застосовувати пункт D16 (а) МСФЗ 1. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Дана поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправка до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода під час проведення "тесту 10%" в разі припинення визнання фінансових зобов'язань

В поправці пояснюється, які суми комісійної винагороди організація враховує при оцінці того, чи умови нового або модифікованого фінансового зобов'язання істотно відрізняються від умов первісного фінансового зобов'язання. До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором і позичальником та комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Організація повинна застосовувати дану поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку. Дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Очікується, що дана поправка не буде мати суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправка до МСБО 41 "Сільське господарство" - оподаткування при оцінці справедливої вартості

Дана поправка виключає вимогу в пункті 22 МСБО 41 про те, що організації не включають до

розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, що належать до сфери застосування МСБО 41. Організація повинна застосовувати дану поправку перспективно щодо оцінки справедливої вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Дана поправка не буде мати впливу на фінансову звітність Компанії.

Істотні облікові судження керівництва Компанії

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає від керівництва Компанії здійснення попередніх оцінок й припущень, які мають вплив на суми, що представлені у фінансовій звітності. Через властиву цим оцінкам неточність, фактичні результати, які відображаються в наступних періодах, можуть відрізнятися від цих оцінок.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи складання фінансової звітності

Для складання фінансової звітності відповідно до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" керівництво Компанії повинно здійснювати обачну оцінку вартості активів, зобов'язань, доходів та витрат, які відображаються у фінансовій звітності, а також тих активів та зобов'язань, вартість яких на дату складання звітності залежить від можливості настання подій у майбутньому.

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.

Валютні курси

Під час складання фінансової звітності Компанії, операції у валютах, відмінних від функціональної валюти Компанії (іноземних валютах) визнаються за курсом валют, що діє протягом періоду операцій. Наприкінці кожного звітного періоду:

- монетарні статті в іноземній валюті переводяться Компанією із застосуванням курсу при закритті;

- немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу на дату операції;

- немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютних курсів на дату визначення справедливої вартості;

- дохід та витрати в кожному звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід переводяться за середнім валютним курсом для кожного звітного періоду.

Курсові різниці визнаються у прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають, за винятком угод хеджування, чистих інвестицій у закордонну господарську одиницю та інших випадків, передбачених МСФЗ, які визнаються у складі власного капіталу Звіту про фінансовий стан.

Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюча компанія у недалекому майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності.

Інвестиції в асоційовані компанії

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>.

Спільна діяльність

Спільна діяльність - це контрактна угода, за якою Компанія та інші сторони здійснюють економічну діяльність, яка підлягає спільному контролю. Спільний контроль являє собою погоджений контрактом розподіл контролю за економічною діяльністю, який існує лише якщо стратегічні фінансові та операційні рішення, пов'язані з діяльністю, потребують одностайної згоди контролюючих учасників.

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".

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) та позареалізаційні доходи.

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;

Вимоги щодо розкриття інформації покликані забезпечити розкриття Компанією достатньої інформації, яка би давала користувачам фінансової звітності змогу визначити характер, суму, час і невизначеність доходів від звичайної діяльності і грошових потоків, що виникають внаслідок договорів з клієнтами. Для досягнення цієї мети, Компанія має розкрити якісну і кількісну інформацію про свої договори з клієнтами; суттєві судження, а також зміни в судженнях, здійснені до таких договорів та будь-які активи, визнані внаслідок витрат на отримання або виконання договору з клієнтом.

Компанія має розглянути, який рівень деталізації необхідний для досягнення мети розкриття інформації та скільки уваги слід приділити кожній з численних вимог. Компанія здійснює агрегацію чи дезагрегацію розкривної інформації, так щоб корисна інформація не виявилася прихованою або внаслідок включення великої кількості несуттєвих деталей, або внаслідок агрегації елементів, які мають суттєво різні характеристики.

Визначення моменту визнання виручки

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.

Порядок визнання виручки за договором протягом періоду часу

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.

Продаж товарів та продукції

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 ані подальшої управлінської участі у формі, пов'язаній з володінням, ані 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.

Надання послуг

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

Дивідендні і процентні доходи

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.

Доходи від оренди

Політика Компанії щодо визнання доходів за договорами операційної оренди описана у відповідному параграфі.

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.

Витрати за позиками

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

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

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 2021 року - 18%, на 01 січня 2020 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.

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.

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.

Нематеріальні активи

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

Нематеріальні активи, придбані окремо

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

Внутрішньо-генеровані нематеріальні активи

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.

Зменшення корисності матеріальних та нематеріальних активів (окрім гудвілу)

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).

Коли Компанія зацікавлена у плані продажу, що веде за собою втрату контролю над дочірньою компанією, усі активи та зобов'язання такої дочірньої компанії класифікуються як утримувані для продажу при дотриманні вищезазначених критеріїв, незалежно від того чи буде Компанія утримувати неконтрольний пакет акцій в колишній дочірній компанії після продажу.

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 оцінюються 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 справедливую 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.

Обтяжливі контракти

Теперішня заборгованість, що витікає з обтяжливого контракту, визнається та оцінюється Компанією як забезпечення.

Обтяжливий контракт має місце тоді, коли Компанія укладає контракт, у якому неминучі витрати на погашення заборгованості за контрактом перевищують економічні вигоди, які очікується отримати за ним.

Реструктуризація

Забезпечення реструктуризації визнається тоді, коли Компанія розробила докладний офіційний план реструктуризації та викликала обґрунтоване очікування в тих, на кого вплине реструктуризація, у тому, що Компанія здійснить реструктуризацію, розпочавши впровадження цього плану або оголосивши основні особливості цього плану. Забезпечення реструктуризації включає лише прямі видатки, які виникають внаслідок реструктуризації.

Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення

Компанія зобов'язана компенсувати Державному пенсійному фонду України кошти за пенсії, що виплачуються фондом працівникам Компанії, які працювали у шкідливих для здоров'я умовах праці і, як результат, який отримав право виходу на пенсію і право на отримання пенсії до настання звичайного пенсійного віку, як визначено пенсійним законодавством.

Цей пенсійний план з визначеними виплатами ("План") не має фінансового фонду і відповідних активів. Витрати, пов'язані з даними Планом, нараховуються в дані фінансовий звітності з використанням методу прогнозованої облікової одиниці відносно працівників, які мають право на такі виплати.

Чисте зобов'язання Компанії щодо даного Плану розраховується окремо по кожному Плану шляхом

оцінки суми майбутніх виплат, належних працівникам за надані ними послуги в поточному і попередніх періодах. Сума виплати потім дисконтується для визначення поточної вартості зобов'язання, яке відбивається в балансі.

Компанія здійснює розрахунок зобов'язань, пов'язаних з даними Планом, на кожну дату балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від оцінок, зроблених за станом на дату балансу.

Відновлення земельних ділянок (рекультивация земель)

Зобов'язання щодо охорони земельних ділянок і усунення збитку, нанесеного навколишньому середовищу виникають у підприємства на основі укладеного договору на оренду землі. Формування забезпечення на відновлення земельних ділянок здійснюється на основі історичних витрат на технічну та біологічну рекультивацию, тобто рівня виробництва та темпів виснаження землі, які розраховуються для кожного окремого кар'єру на одиницю площі (гектар).

Резерви на виплату відпусток

Забезпечення на оплату відпусток працівників визнаються Компанією згідно вимогам чинного законодавства України. Для оцінки суми забезпечення використовуються фактичні дані за нарахованою зарплатою та відпустковими за попередній звітний період.

Фінансові інструменти

Визнання та оцінка фінансових інструментів

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.

Фінансовий актив - актив, що являє собою:

- грошові кошти;
- дольовий інструмент іншої компанії (наприклад акції);
- договірне право на отримання, грошових коштів або іншого фінансового активу від іншої компанії;
- договірне право на обмін фінансовими активами чи зобов'язаннями з іншою компанією на потенційно, вигідних умовах.

Фінансове зобов'язання - це зобов'язання, що являє собою:

- договірне зобов'язання з поставки грошових коштів або інших фінансових інструментів іншої компанії;
- договірне зобов'язання з обміну фінансовими активами чи зобов'язаннями з іншою компанією на потенційно не вигідних умовах;
- договір, який буде врегульовано засобами поставки власних дольових Інструментів.

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.

Фінансові активи

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються із готівки в касі та коштів на рахунках в установах банків.

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.

Фінансові зобов'язання

Кредити банків

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.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

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.

5. ПЕРЕРАХУНОК ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

У звітному році Компанія була змушена зробити коригування, які вплинули на рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Коригування пов'язані з наступними подіями:

- станом на дату 31.12.2020 Компанія провела коригування по резерву на рекультивацію на суму 802 тис. грн. визнавши зобов'язання у статті Довгострокові забезпечення та відкоригувавши Нерозподілений прибуток (збиток).

31.12.2020		31.12.2020	
31 грудня 2020 року	(Перераховано)	Коригування	
АКТИВИ			
Необоротні активи			
Основні засоби	2 751 580	2 751 580	-
Незавершені капітальні інвестиції	537 109	537 109	-
Інші нематеріальні активи	25 951	25 951	-
Фінансові інвестиції	75 846	75 846	-
Відстрочені податкові активи	1 165 810	1 165 810	-
Інші необоротні активи	11 791	11 791	-
Разом необоротні активи	4 568 087	4 568 087	-
Оборотні активи			
Запаси	651 159	651 159	-
Торговельна дебіторська заборгованість	262 765	262 765	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	124 114	124 114	-
Витрати, що сплачені авансом	346 415	346 415	-
Дебіторська заборгованість за податками	36 678	36 678	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	189 805	189 805	-
Інші поточні активи	56 874	56 874	-
Разом оборотні активи	1 667 810	1 667 810	-
РАЗОМ АКТИВИ	6 235 897	6 235 897	-

5.1 Коригування у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року	31.12.2020	31.12.2020 (Перераховано)	Коригування
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			-
Капітал та резерви			-
Зареєстрований (пайовий) капітал	907 452	907 452	-
Резервний капітал	17 451	17 451	-
Нерозподілений прибуток (збиток)	(7 307 610)	(7 308 412)	(802)
Разом власний капітал та резерви	(6 382 707)	(6 383 509)	(802)
Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Інші довгострокові зобов'язання	8 574 714	8 574 714	-
Довгострокові забезпечення	67 098	67 900	802
Разом непоточні зобов'язання і забезпечення	8 641 812	8 642 614	802
Поточні зобов'язання і забезпечення			
Поточні забезпечення	11 439	11 439	-
Торговельна кредиторська заборгованість	348 997	348 997	-
Аванси отримані	12 817	12 817	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	14 432	14 432	-
Поточні податки до сплати	11 859	11 859	-
Інші зобов'язання	3 577 248	3 577 248	-
Разом поточні зобов'язання і забезпечення	3 976 792	3 976 792	-
РАЗОМ ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	6 235 897	6 235 897	-

5.2 Коригування у Звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід на 31 грудня 2020 року	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2020 (Перераховано)	Коригування
Дохід від продажу	3 561 500	3 561 500	-
Собівартість продажу	(2 115 394)	(2 115 394)	-
Валовий прибуток (збиток)	1 446 106	1 446 106	-
Інші доходи	102 139	102 139	-
Адміністративні витрати	(352 752)	(352 752)	-
Витрати на збут	(229 164)	(229 164)	-
Інші витрати	(336 402)	(337 204)	(802)
Фінансові доходи	38 558	38 558	-
Фінансові витрати	(567 294)	(567 294)	-
Прибуток (збиток) від неопераційних курсових різниць	(2 127 668)	(2 127 668)	-
Прибуток (збиток) до оподаткування	(2 026 477)	(2 027 279)	(802)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	305 277	305 277	-
Прибуток (збиток) за рік	(1 721 200)	(1 722 002)	(802)
Інший сукупний дохід			
Статті, що надалі не можуть бути рекласифіковані в прибутку чи збитку			
Переоцінка зобов'язань пенсійної програми з встановленими виплатами	(1 656)	(1 656)	-
Статті, що надалі можуть бути рекласифіковані в прибутку чи збитку			
Разом інший сукупний дохід за рік	(1 656)	(1 656)	-
Разом сукупний дохід за рік	(1 722 856)	(1 723 658)	(802)

З аналогічних причин було здійснено коригування у Звіті про зміни у капіталі та інших примітках до даної фінансової звітності.

ДОХОДИ

Структура доходів від виробничо-комерційної діяльності Компанії:

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
6.1 Дохід від продажу		
Дохід від продажу готової продукції	3 757 168	3 364 351
Дохід від реалізації послуг	275 984	197 149
Разом:	4 033 152	3 561 500

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
6.1.2 Дохід від продажу за напрямком		
Локальні продажі	3 999 443	3 474 218
Експорт	33 709	87 282
Разом:	4 033 152	3 561 500

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
6.2 Інші доходи		
Безповоротня фінансова допомога	420 000	-
Дохід від реалізації інших оборотних активів	41 361	26 642
Дохід від реалізації послуг	18 113	15 414
Оприбуткування металобрухту/ запчастин	10 824	27 933
Зміна резерву по матеріалам	7 808	9 047
Дохід від вибуття необоротних активів	7 612	1 033
Дохід від операційної оренди активів	2 883	5 047
Процентні доходи із поточного рахунку	2 338	5 848
Одержані штрафи, пені, неустойки	922	5 954
Дохід від курсових різниць	809	-
Дохід від безоплатно одержаних активів	834	-
Зміна резерву дебіторської заборгованості за рахунок погашення	171	5 198
Інші доходи	816	23
Разом:	514 491	102 139

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
6.3 Фінансові доходи		
Процентний дохід від депозитів	3 273	38 558
Разом:	3 273	38 558

7. ВИТРАТИ

Структура витрат від виробничо-комерційної діяльності Компанії:

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
7.1 Собівартість продажу товарів, робіт, послуг		
Матеріальні витрати	(1 663 677)	(1 443 337)
Послуги	(500 764)	(384 574)
Амортизація	(118 961)	(114 206)
Заробітна плата	(91 232)	(78 904)
Податки	(39 756)	(36 646)
Оренда	(26 367)	(18 942)

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
7.1 Собівартість продажу товарів, робіт, послуг		
Соціальне страхування	(18 863)	(16 007)
Інші	(16 985)	(22 778)
Разом:	(2 476 605)	(2 115 394)
	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
7.2 Адміністративні витрати		
Послуги	(42 230)	(301 496)
Заробітна плата	(18 929)	(16 855)
Матеріальні витрати	(7 288)	(7 860)
Амортизація	(7 073)	(13 177)
Соціальне страхування	(4 176)	(3 377)
Податки	(2 850)	(1 884)
Оренда	(2 323)	(1 523)
Інші	(7 261)	(6 580)
Разом:	(92 130)	(352 752)
	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
7.3 Витрати на збут		
Маркетингові послуги та послуги з просування товарів	(132 606)	(62 251)
Транспортні послуги	(56 120)	(55 464)
Матеріальні витрати	(37 695)	(41 424)
Амортизація	(24 097)	(22 471)
Заробітна плата	(27 576)	(21 761)
Соціальне страхування	(5 666)	(4 508)
Оренда	(410)	(289)
Інші послуги	(4 264)	(20 996)
Разом:	(288 434)	(229 164)
	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
7.4 Інші витрати		
Вибуття необоротних активів	(41 994)	(27 008)
Безповоротна фінансова допомога	(30 313)	(27 000)
Реалізація інших оборотних активів	(15 173)	(27 738)
Благодійність	(1 902)	(2 008)
Сумнівні та безнадійні борги	(1 276)	(7 036)
Амортизація	(899)	(2 003)
Штрафи, пені, неустойки	(242)	(1 493)
Вибуття фінансових інвестицій	(196)	(193 260)
Оренда	(81)	-
Матеріальні витрати	(19)	(3 658)
Збиток від курсових різниць	-	(23 211)
Нарахування резерву по матеріалам	-	(1 601)
Інші витрати	(30 843)	(21 188)
Разом:	(122 938)	(337 204)

7.5 Прибуток (Збиток) від неопераційних курсових різниць	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
Прибуток від неопераційної курсової різниці	443 229	-
Збиток від неопераційних курсових різниць	-	(2 127 668)
Разом:	443 229	(2 127 668)

7.6 Фінансові витрати	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
Проценти по кредитах	(418 425)	(558 676)
Інші процентні витрати	(8 991)	(8 618)
Разом:	(427 416)	(567 294)

8. ПОДАТКИ

8.1 Поточні податкові активи	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Передплата з податку на прибуток	36 000	35 998	35 998
Передплата з ПДВ	681	680	-
Разом:	36 681	36 678	35 998

8.2 Поточні податкові зобов'язання	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Екологічні платежі	7 649	6 156	3 995
Плата за надра	3 679	2 728	2 728
Податок з доходів фізичних осіб	1 656	1 353	(1 499)
Податок з нерухомості	585	(531)	1 392
Військовий збір	248	253	1 436
Земельний податок, оренда землі	24	1 391	160
Податок на додану вартість	643	501	(1 677)
Інші податкові зобов'язання	31	8	29
Разом:	14 515	11 859	6 564

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Компанії. Податок на прибуток розраховано і сплачено згідно податкового законодавства. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток у 2020 - 2021 роках - 18%. Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно податкового законодавства. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість у 2020-2021 роках - 20%.

9. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Відстрочені податки були розраховані на всі тимчасові різниці з використанням ставки оподаткування у розмірі: для 2020 - 2021 років - 18%.

Податковий ефект

9.1 Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	31.12.2021	Визнано у прибутках та збитках	31.12.2020 (перераховано)
Балансова вартість основних засобів	5 247	2 344	2 903
Пенсійне зобов'язання за визначеними виплатами	11 248	2 083	9 165

9.1 Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	31.12.2021	Визнано у прибутках та збитках	31.12.2020 (перераховано)
Резерв знецінення ТМЦ	3 117	(2 215)	5 332
Резерв на рекультивацію	3 510	597	2 913
Забезпечення (резерви) для відшкодування наступних (майбутніх) витрат	20 233	(13 702)	33 935
Податкові збитки минулих періодів	440 454	(237 779)	678 233
Відсотки за кредитами	440 610	7 281	433 329
Разом:	924 419	(241 391)	1 165 810

9.2 Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	31.12.2020 (перераховано)	Визнано у прибутках та збитках	31.12.2019
Балансова вартість основних засобів	2 903	1 367	1 536
Пенсійне зобов'язання за визначеними виплатами	9 165	674	8 491
Резерв знецінення ТМЦ	5 332	(1 438)	6 770
Забезпечення (резерви) для відшкодування наступних (майбутніх) витрат	33 935	15 762	18 174
Податкові збитки минулих періодів	678 233	210 864	467 369
Резерв на рекультивацію	2 913	293	2 620
Відсотки за кредитами	433 329	77 755	355 574
Разом:	1 165 810	305 277	860 534

10. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

10.1 Основні засоби	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Первісна вартість	4 822 036	4 423 476	3 989 633
Накопичена амортизація	(1 253 609)	(1 134 787)	(1 004 206)
Чиста балансова вартість	3 568 427	3 288 689	2 985 427
Об'єкти незавершеного будівництва	916 971	537 109	230 291
Об'єкти, що обліковуються за МСФЗ 16 "Оренда"	21 392	29 665	25 655
Земельні ділянки	1 307	1 307	1 307
Будинки та споруди	1 361 029	1 413 813	1 445 113
Машини та обладнання	962 018	974 624	986 663
Транспортні засоби	300 067	325 955	289 673
Інструменти, прилади та інвентар	5 643	6 216	6 725
Об'єкти незавершеного будівництва	3 568 427	3 288 689	2 985 427

Витрати, понесені для підтримання об'єктів в робочому стані, включались до складу витрат. Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Протягом звітного періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів Компанії не було.

Надходження основних засобів протягом звітного періоду являло собою придбання нових об'єктів основних засобів за грошові кошти та створення (будівництво, дообладнання) нових та існуючих основних засобів. Подальша оцінка основних засобів здійснюється відповідно до вимог МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" і складає собівартість основного засобу за вирахуванням зносу або збитків від зменшення корисності основного засобу.

У 2020 році Компанія прийняла новий стандарт, який є обов'язковими для використання при складанні фінансової звітності за періоди, що починаються з 01 січня 2020 року, а саме: МСБО (IFRS) 16 "Оренда".

Станом на 31.12.2021 Компанія не має договірних зобов'язань щодо придбання основних засобів.

На 31 грудня 2021 року Компанія провела тестування основних засобів та капітальних інвестицій на

предмет наявності ознак знецінення, в результаті якого управлінський персонал визнав, що вартість використання основних засобів та капітальних інвестицій перевищує їх балансову вартість. Відповідно за рік, що закінчився 31.12.2021 року, збитки від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій не визнавались.

10.2 Рух основних засобів по групах

	Об'єкти незавершеного будівництва	Земельні ділянки	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші	Разом
Станом на 31.12.2019								
Первісна вартість	230 291	1 307	1 881 164	1 451 381	375 336	16 341	9	3 955 829
Накопичена амортизація	-	-	(436 051)	(464 718)	(85 663)	(9 616)	(9)	(996 057)
Чиста балансова вартість	230 291	1 307	1 445 113	986 663	289 673	6 725	-	2 959 772
Надходження (первісна вартість)	436 355	-	19 896	46 806	61 499	972	-	565 528
Вибуття (первісна вартість)	(129 537)	-	(396)	(4 815)	(356)	(736)	-	(135 840)
Вибуття (знос)	-	-	316	2 537	276	736	-	3 865
Амортизаційні відрахування	-	-	(51 116)	(56 567)	(25 137)	(1 481)	-	(134 301)
Станом на 31.12.2020 (перераховано)								
Первісна вартість	537 109	1 307	1 900 664	1 493 372	436 479	16 577	9	4 385 517
Накопичена амортизація	-	-	(486 851)	(518 748)	(110 524)	(10 361)	(9)	(1 126 493)
Чиста балансова вартість	537 109	1 307	1 413 813	974 624	325 955	6 216	-	3 259 024
Надходження (первісна вартість)	430 328	-	978	47 308	979	875	-	480 468
Вибуття (первісна вартість)	(50 466)	-	(3 981)	(23 351)	(768)	(79)	-	(78 645)
Вибуття (знос)	-	-	3 163	23 126	768	79	-	27 136
Амортизаційні відрахування	-	-	(52 944)	(59 689)	(26 867)	(1 448)	-	(140 948)
Станом на 31.12.2021								
Первісна вартість	916 971	1 307	1 897 661	1 517 329	436 690	17 373	9	4 787 340
Накопичена амортизація	-	-	(536 632)	(555 311)	(136 623)	(11 730)	(9)	(1 240 305)
Чиста балансова вартість	916 971	1 307	1 361 029	962 018	300 067	5 643	-	3 547 035

Станом на 31.12.2020 та на 31.12.2021 основні засоби Компанії не перебували у заставі. Первісна вартість основних засобів, які станом на 31.12.2021 перебувають у використанні, але мають нульову залишкову вартість, складає 108 455 тис. грн. (31.12.2020: 120 927 тис. грн.)

Рух основних засобів та активів, що обліковуються за МСФЗ 16 "Оренда", по групах представлено наступним чином:

10.3 Рух активів, що обліковуються за МСФЗ 16 "Оренда"

	Земельні ділянки	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші	Разом
Станом на 31.12.19							
Первісна вартість	16 125	12 800	-	4 880	-	-	33 805
Накопичена амортизація	(704)	(5 160)	-	(2 286)	-	-	(8 150)
Чиста балансова вартість	15 421	7 640	-	2 594	-	-	25 655
Надходження (первісна вартість)	-	-	-	10 759	-	-	10 759
Вибуття (первісна вартість)	-	(3 106)	-	(4 386)	-	-	(7 492)
Зміна облікової політики (первісна вартість)	(7)	-	-	-	-	-	(7)
Зміна облікової політики (знос)	-	-	-	-	-	-	-
Коригування (первісна вартість)	623	166	-	105	-	-	894
Коригування (знос)	-	(94)	-	11	-	-	(83)
Вибуття (знос)	-	3 106	-	4 041	-	-	7 147
Амортизаційні відрахування	(773)	(4 025)	-	(2 410)	-	-	(7 208)

10.3 Рух активів, що обліковуються за МСФЗ 16 "Оренда"

	Земельні ділянки	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші	Разом
Станом на 31.12.2020 (перераховано)							
Первісна вартість	16 741	9 860	-	11 358	-	-	37 959
Накопичена амортизація	(1 477)	(6 173)	-	(644)	-	-	(8 294)
Чиста балансова вартість	15 264	3 687	-	10 714	-	-	29 665
Надходження (первісна вартість)	332	-	-	779	-	-	1 111
Вибуття (первісна вартість)	(409)	-	-	(155)	-	-	(564)
Коригування (первісна вартість)	-	-	-	-	-	-	-
Коригування (знос)	-	-	-	-	-	-	-
Ефект переоцінки (первісна вартість)	(1 670)	(892)	-	(1 248)	-	-	(3 810)
Ефект переоцінки (знос)	-	-	-	20	-	-	20
Вибуття (знос)	409	-	-	155	-	-	564
Амортизаційні відрахування	(688)	(2 169)	-	(2 737)	-	-	(5 594)
Станом на 31.12.2021							
Первісна вартість	15 403	8 559	-	10 734	-	-	34 696
Накопичена амортизація	(2 149)	(7 949)	-	(3 206)	-	-	(13 304)
Чиста балансова вартість	13 254	610	-	7 528	-	-	21 392

11. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи Компанії представлені у Звіті про фінансовий стан у вигляді програмного забезпечення, ліцензіями на право використання комп'ютерних програм та ліцензіями на добування корисних копалин.

Придбані нематеріальні активи Компанія враховує за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 38 "Нематеріальні активи" і складає собівартість нематеріального активу за вирахуванням зносу або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується на прямолінійній основі виходячи з термінів корисної дії нематеріального активу. Мінімальний термін корисної дії програмного забезпечення, сайтів та комерційних позначень складає 1 рік.

Договірних зобов'язань на придбання або створення об'єктів нематеріальних активів Компанія не має. Об'єктів інтелектуальної власності, не визнаних в якості нематеріальних активів, Компанія не має.

Рух нематеріальних активів по групах представлено наступним чином:

11.1 Рух нематеріальних активів по групах

	Інші нематеріальні активи	Права користування природними ресурсами	Разом
Станом на 31.12.2019			
Первісна вартість	44 669	25 288	69 957
Накопичена амортизація	(32 432)	(1 592)	(34 024)
Чиста балансова вартість	12 237	23 696	35 933
Надходження (первісна вартість)	364	-	364
Вибуття (первісна вартість)	-	-	-
Вибуття (знос)	-	-	-

11.1 Рух нематеріальних активів по групах

	Інші нематеріальні активи	Права користування природними ресурсами	Разом
Амортизаційні відрахування	(8 985)	(1 361)	(10 346)
Станом на 31.12.2020 (перераховано)			
Первісна вартість	45 033	25 288	70 321
Накопичена амортизація	(41 417)	(2 953)	(44 370)
Чиста балансова вартість	3 616	22 335	25 951
Надходження (первісна вартість)	326	-	326
Вибуття (первісна вартість)	(314)	-	(314)
Вибуття (знос)	314	-	314
Амортизаційні відрахування	(3 127)	(1 361)	(4 488)
Станом на 31.12.2021			
Первісна вартість	45 045	25 288	70 333
Накопичена амортизація	(44 230)	(4 314)	(48 544)
Чиста балансова вартість	815	20 974	21 789

12. ОРЕНДА

Компанія орендує виробниче обладнання та нерухомість. Транзакції оформлюються договорами оренди. Для цілей бухгалтерського обліку оренда поділяється на фінансову та операційну. Об'єкт фінансової оренди приймається орендарем на баланс згідно МСБО (IFRS) 16 "Оренда" (капіталізується), при цьому одночасно визнається актив і зобов'язання з оренди. До операційної оренди відносяться активи:

- короткострокової оренди;
- оренди, за якою базовий актив є малоцінним;
- оренди, з нефіксованими виплатами, які залежать від продажів або використання - перемінні витрати, які залежать виключно від продажу або використання, не капіталізуються, а натомість відносяться на витрати по мірі їх виникнення (тобто якщо сума платежів розраховується як % від суми продажів, а продажі є нульовими або активи не використовуються, орендна плата дорівнює нулю). Будь-яка складова угоди, яка є фіксованою (або є перемінною, але насправді її не можливо уникнути протягом періоду) повинна капіталізуватись.

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
12.1 Витрати з операційної оренди		
Поточні витрати за договорами оренди (операційна оренда, нелізингова частка за договорами фінансової оренди)	(72 784)	(68 820)
Разом:	(72 784)	(68 820)
12.2 Доходи за договорами операційної оренди та суборенди (без ПДВ)	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
Мінімальні орендні платежі	2 883	5 047

12.2 Доходи за договорами операційної оренди та суборенди (без ПДВ)	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
Разом:	2 883	5 047

13. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансові інвестиції Компанії представлені у Звіті про фінансовий стан у вигляді фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств та інших фінансових інвестицій:

13.1 Фінансові інвестиції	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	-	300	300
Інші фінансові інвестиції	75 546	75 546	208 335
Разом:	75 546	75 846	208 635

13.2 Інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	%	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
ДП ПАТ "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ"		-	300	300
САНАТОРІЙ "ЛІСОВА ПІСНЯ"	100	-	300	300
Разом:		-	300	300

13.3 Інші фінансові інвестиції	%	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
ПрАТ "БЕХІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР"	100	-	-	115 899
ТОВ "ЦИРЕЦЬКИЙ ЗЗВ"	99,99	-	-	32 400
ТОВ "ЛЬВІВСЬКИЙ БЕТОН"	99,99	55 669	55 669	25 969
ПАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКИЙ ЗЗК"	80,85	19 825	19 825	19 825
ТОВ "БУДУКРМАТЕРІАЛ"	100	-	-	8 532
ПАТ "ПОПІЛЬНЯНСЬКИЙ СПЕЦКАР'ЄР"	100	-	-	5 659
Інші		52	52	51
Разом:		75 546	75 546	208 335

За рік, що закінчився 31.12.2020 року розмір фінансових інвестицій зменшився на суму 132 789 тис. грн. у зв'язку зі збільшенням статутного капіталу ТОВ "ЛЬВІВСЬКИЙ БЕТОН" на суму 29 700 тис. грн. та продажом декількох пакет цінних паперів та корпоративних прав (частки в статутному капіталі), а саме:

- згідно договору № БВ31/1 від 24.03.2020 року АТ "Подільський цемент" було продано пакет цінних паперів ПАТ "ПОПІЛЬНЯНСЬКИЙ СПЕЦКАР'ЄР";
- згідно договору № 2-021220-БВ від 02.12.2020 року АТ "Подільський цемент" було продано пакет цінних паперів ПрАТ "БЕХІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР";
- згідно договору б/н від 29.07.2020 року АТ "Подільський цемент" було продано корпоративні права (частка в статутному капіталі) ТОВ "ЦИРЕЦЬКИЙ ЗЗВ";
- згідно договору б/н від 22.07.2020 року АТ "Подільський цемент" було продано корпоративні права (частка в статутному капіталі) ТОВ "БУДУКРМАТЕРІАЛ".

Станом на 31.12.2021 ДП ПАТ "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" САНАТОРІЙ "ЛІСОВА ПІСНЯ" було ліквідовано за рішенням суду.

14. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші необоротні активи Компанії станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 представлені наступним чином:

		31.12.2020	
14.1 Інші необоротні активи	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Витрати майбутніх періодів (вскриша)	12 546	11 791	10 944
Разом:	12 546	11 791	10 944

15. ЗАПАСИ

Запаси Компанії станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 представлені наступним чином:

		31.12.2020	
15.1 Запаси	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Виробничі запаси	594 149	552 101	783 583
Резерв знецінення запасів	(17 318)	(29 624)	(37 610)
Незавершене виробництво	152 489	95 493	66 358
Готова продукція	45 541	33 189	32 918
Разом:	774 861	651 159	845 249

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Собівартість запасів визначається за методом середньозваженої собівартості сформованої на момент їх вибуття.

У звітному періоді на витрати було віднесено запасів на загальну суму 1 777 755 тис. грн. (за рік, що закінчився 31.12.2020: 1 496 637 тис. грн.). Станом на 31.12.2021 року запаси, що виступають забезпеченням кредитів та позик відсутні.

На 31.12.2021 року Компанія провела тестування запасів на предмет наявності ознак знецінення, в результаті якого управлінський персонал прийняв рішення щодо нарахування резерву знецінення запасів, а саме, неліквідних виробничих матеріалів та запчастин.

		31.12.2020	
15.2 Резерв знецінення запасів	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Виробничі матеріали	(625)	(7 116)	(5 860)
Запчастини	(16 693)	(22 508)	(31 750)
Разом:	(17 318)	(29 624)	(37 610)

16. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

		31.12.2020	
16.1 Торговельна дебіторська заборгованість	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Дебіторська заборгованість покупців	405 860	265 843	384 873
Резерв сумнівних боргів	(3 844)	(3 078)	(1 997)
Разом:	402 016	262 765	382 876

		31.12.2020	
16.2 Торговельна дебіторська заборгованість за основними контрагентами	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
АТ "ЗАВОД ЗАЛІЗОБЕТОННИХ КОНСТРУКЦІЙ ІМ. СВІТЛАНИ КОВАЛЬСЬКОЇ"	109 527	19 659	29 688
АТ "ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК"	54 536	71	9 353
ПРАТ "ЗАВОД БУДІВЕЛЬНИХ ВИРОБІВ-1"	54 332	42 126	-
ТОВ "БЕТОН КОМПЛЕКС"	43 694	20 262	8 920
ПрАТ МИКОЛАЇВЦЕМЕНТ	30 949	50 281	94 390
ТОВ "АВТОБУДКОМПЛЕКС-К"	19 872	28 461	20 551
ТОВ "ЦЕМІКС"	13 054	14 658	11 895

16.2 Торговельна дебіторська заборгованість за основними контрагентами

	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
ТОВ "ЦЕМЕНТ"	9 435	33 423	129 916
ТОВ "ДАКО-ГРУП ЛТД"	8 837	3 159	1 381
ТОВ "ЕПІЦЕНТР К"	7 869	3 536	5 720
АТ "БУДІНДУСТРІЯ"	7 397	2 721	1 640
ТОВ "ДОБРОЦЕМ"	7 024	1 462	1 552
ТОВ "ТД "ТРИТОН"	4 575	4 812	3 111
ПП "КЛІНКЕР"	4 096	-	-
ПП БУДІНДУСТРІЯ-1	4 004	1 988	2 103
ТЗОВ ЛЬВІВСЬКИЙ БЕТОН	3 903	3 771	3 686
ТОВ "ПРОФЦЕМ ПЛЮС"	2 961	1 405	-
ТОВ "МІШ-ОК"	2 675	305	-
ТОВ КИЇВ ЦЕМ-РЕСУРС	2 669	2 669	7 285
ТОВ "ПРОМБУДЦЕНТР"	1 746	5 659	3 587
ТОВ "МОМОТ-БЕТОН"	1 489	101	-
ТОВ "НАДІЯ ЛВЛ"	1 097	1 087	-
SERVPRODLAND SRL	55	1 909	1 033
ТОВ ЖИТОМИР-АГРОБУДІНДУСТРІЯ	-	2 382	-
ТОВ АСТОР І КО	-	3 773	-
ПП ВКФ МІЛАГРО УКРАЇНА	-	2 155	-
CRH (Slovensko) a.s.	-	3 454	20 500
Інші	10 064	10 554	28 562
Разом:	405 860	265 843	384 873

16.3 Торговельна дебіторська заборгованість за періодами, в т.ч. прострочена, але не знецінена

	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
0-60 днів	397 106	258 259	311 809
61-90 днів	995	225	24 594
91-180 днів	167	269	38 048
більше 180 днів	7 592	7 090	10 422
Разом:	405 860	265 843	384 873

Середня тривалість заборгованості, 30-60 днів.

Не прострочена торгова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 складає 209 872 тис. грн. (станом на 31.12.2020 – 110 517 тис. грн.).

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)	Рік, що закінчився 31.12.2019
16.4 Резерв сумнівних боргів			
На початок року	(3 078)	(1 997)	(1 612)
Нарахування резерву	(1 026)	(6 220)	(395)
Списання резерву за рахунок погашення	140	5 111	10
Використання резерву	120	28	-
На кінець року	(3 844)	(3 078)	(1 997)

	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
16.5 Витрати, що сплачені авансом			
Витрати, що сплачені авансом	419 626	347 419	226 587
Резерв сумнівних боргів іншої заборгованості	(480)	(1 004)	(438)

		31.12.2020	
16.5 Витрати, що сплачені авансом	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Разом:	419 146	346 415	226 149

16.6 Витрати, що сплачені авансом за контрагентами	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
ТОВ Карпати ДМЗ	71 232	-	-
КОМПАНІЯ ІМСАТ С.А.	71 078	51 893	-
ПрАТ ДНІПРОВАГОНМАШ	50 874	-	-
ТОВ ЕНЕРГОЗАХІД	27 032	96 126	-
Lubelski Węgiel Bogdanka S.A.	17 446	-	-
Філія "ЄРЦ" ПАТ "Укрзалізниця"	17 284	7 034	8 632
ТОВ РЕМБУДТРАНС	8 682	85	-
ТОВ ВЕНБЕСТ	8 267	6 815	-
ТОВ КИЇВ БІЛДІНГ ЕНТЕРПРАЙЗ	7 799	310	-
PM-TECHNOLOGIES GMBH	7 414	-	-
ТЗОВ БЕЛТИМПОРТ	7 202	5 806	-
ТОВ ЕНЕРГОСИНТЕЗ	6 022	-	-
ТЗОВ ІНКОРПОРАЦІЯ	5 926	-	-
TransPlus (Slovensko) s.r.o.	5 577	-	-
ТОВ ЦЕНТРЕЛЕКТРОМЕРЕЖБУДПРОЕКТ	4 776	190	-
UNITHERM SEMCON FEUERUNGSANLAG	4 657	-	-
Hamon Research-Cottrell (Shang	4 419	-	-
SINOMA TECHNICAL SERVICE CO.,	4 216	-	-
THYSSEN KRUPP INDUSTRIAL	4 202	1 349	-
ТОВ ШЕНК ПРОЦЕСС Україна	4 163	1 732	-
FLSMIDTH A/S	6 471	-	-
МІСЬКБУД БК ТОВ	4 018	-	-
ТОВ ПОДІЛЬСЬКА БУДІВЕЛЬНА ІНДУ	3 894	-	-
ERIEZ MAGNETICS EUROPE LTD.	3 853	-	-
ТОВ ЛАН СИСТЕМС	1 241	5 053	-
AGRICHEMA MATERIALFLUSSTECHNIK	-	3 600	-
AUMUND FORDERTECHNIK GMBH	-	3 604	-
THERMO FISHER SCIENTIFIC MESST	-	4 617	-
МІЖРЕГІОНАЛЬНА НАУКОВО-ВИРОБНИ	-	4 354	-
АО ЮФ ЛЕКСВЕЛ І ПАРТНЕРИ	-	30 351	9 000
ТОВ ЕПІРОК УКРАЇНА	-	11 053	-
ПАТ "КРЮКІВСЬКИЙ ВАГОНБУДІВНИЙ ЗАВОД"	-	-	56 400
IMSAT SA	-	67 555	84 067
Інші	61 881	45 892	68 488
Разом:	419 626	347 419	226 587

16.7 Інша поточна дебіторська заборгованість	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Дебіторська заборгованість (продаж цінних паперів)	-	103 858	-
Позики надані пов'язаним сторонам	19 944	19 944	155 348
Інші	204	312	106
Разом:	20 148	124 114	155 454

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не зазнає значного впливу від зміни вартості грошей у часі.

Забезпечень дебіторської заборгованості протягом звітного періоду Компанія не отримувала.

17. ІНШІ ПОТОЧНІ АКТИВИ

Інші поточні активи компанії станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 представлені наступним чином:

		31.12.2020	
17.1 Інші поточні активи	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Податок на додану вартість	74 138	56 874	41 532
Разом:	74 138	56 874	41 532

18. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

		31.12.2020	
18.1 Грошові кошти	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Гроші на банківських рахунках у національній валюті	47 991	172 618	1 058 202
Гроші на банківських рахунках у іноземній валюті	-	17 187	4 447
Разом:	47 991	189 805	1 062 649

Станом на 31.12.2021 грошові кошти, використання яких Компанією було б неможливе або ускладнене, відсутні. Станом на 31.12.2021 грошові кошти не виступають забезпеченням банківської кредитної лінії.

19. КАПІТАЛ ТА РЕЗЕРВИ

		31.12.2020	
19.1 Зареєстрований капітал	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Статутний капітал	907 452	907 452	907 452
Разом:	907 452	907 452	907 452

Статутний капітал представлений у вигляді 90 745 200 простих акцій по 10 грн. кожна.

Протягом звітного періоду розмір статутного капіталу не змінювався.

Прості іменні акції, випущені і повністю оплачені на 31.12.2021 у сумі 907 452 тис. грн. (на 31.12.2020 - 907 452 тис. грн).

		31.12.2020	
19.2 Інші фонди	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Резервний капітал	17 451	17 451	17 451
Разом:	17 451	17 451	17 451

Згідно статті 7.9. Статуту Компанії, "Для покриття збитків Товариства у Товаристві створюються резервний капітал у розмірі 15 (п'ятнадцяти) відсотків Статутного капіталу шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. До досягнення встановленого розміру Резервного капіталу розмір щорічних відрахувань не може бути меншим ніж 5 відсотків суми чистого прибутку Товариства за рік."

Протягом звітного періоду розмір резервного капіталу не змінювався.

20. КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ

		31.12.2020	
20.1 Кредити	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Довгострокові кредити (позики) від нефінансових установ	8 250 033	8 551 384	7 163 666
Разом:	8 250 033	8 551 384	7 163 666

		31.12.2020	
20.2 Інші довгострокові зобов'язання	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Довгострокові зобов'язання по орендованих активам, облік яких здійснюється згідно МСФЗ 16 "Оренда"	18 507	23 330	18 353
Разом:	18 507	23 330	18 353

20.3 Кредити (позики) за валютами (тис. доларів США)	Кредитор	Валюта договору	31.12.2021	31.12.2020 (перерах- овано)	31.12.2019
Кредит в іноземній валюті	CRH Capital Ltd	USD	62 015	62 015	62 015
Кредит в іноземній валюті	CRH Capital Ltd	USD	105 426	105 426	105 426
Кредит в іноземній валюті	CRH Capital Ltd	USD	70 000	70 000	70 000
Кредит в іноземній валюті	CRH Capital Ltd	USD	40 000	40 000	40 000
Кредит в іноземній валюті	CRH Capital Ltd	USD	25 000	25 000	25 000
Разом:		USD	302 441	302 441	302 441

21. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 у фінансовій звітності Компанії відображено довгострокові та поточні забезпечення. Дані забезпечення були створені для відшкодування майбутніх операційних витрат.

21.1 Довгострокові забезпечення	31.12.2021	31.12.2020 (перерах-овано)	31.12.2019
Пенсійне зобов'язання за визначеними виплатами	62 489	50 917	47 174
Зобов'язання на рекультивацію землі	19 501	16 983	14 557
Разом:	81 990	67 900	61 731

Датою 01.01.2019 Товариством провело коригування по резерву на рекультивацію на суму 13 370 тис. грн. відобразивши коригування у Інших необоротних активів та визнавши зобов'язання у статті Довгострокові забезпечення.

Крім внесків в державну пенсійну систему, Компанія зобов'язана компенсувати Державному пенсійному фонду України суму пенсій, що виплачуються певним групам її колишніх співробітників, зайнятих в небезпечних для здоров'я умовах праці, і, відповідно, отримали право виходу і отримання пенсії раніше встановленого пенсійним законодавством віку. Ці додаткові внески відносяться на витрати по мірі їх відшкодування Компанією на підставі щомісячних розрахунків фактичної компенсації, які здійснює Державний пенсійний фонд. Крім того, Компанія включає в пенсійні плани з визначеними виплатами свої зобов'язання по додаткових виплатах працівникам, пов'язаним з одноразовими виплатами при виході на пенсію та іншими ювілейними виплатами.

Зміна забезпечення за звітний період:

21.2 Пенсійне зобов'язання за визначеними виплатами	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)	Рік, що закінчився 31.12.18
На початок року	50 917	47 174	46 621
Вартість послуг поточного періоду	1 139	1 371	1 009
Відсотки на зобов'язання	5 820	6 012	5 716
Переоцінка зобов'язання	10 296	1 647	(2 750)
Виплачені винагороди	(5 683)	(5 287)	(5 291)
Вартість послуг минулих періодів (на кінець звітного періоду)	-	-	1 869
На кінець року	62 489	50 917	47 174

Основні припущення, використані для цілей актуарних оцінок, представлені таким чином:

21.3 Основні актуарні припущення	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Плинність кадрів	4,0%	4,0%	6,0%
Прогнозне щорічне зростання заробітної плати	9%	6% на 2021, 5% далі	13% на 2021, 10% далі
Ставка дисконтування	12,4%	11,4%	13,5%

21.3 Основні актуарні припущення		31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
---	--	-------------------	--------------------------------------	-------------------

Зменшення ставки дисконту на 1% призведе до збільшення суми зобов'язання на 4 924 тис. грн. (2020: 3 590 тис. грн.), збільшення ставки дисконту на 1% призведе до зменшення суми зобов'язання на 3 930 тис. грн. (2020: 3 192 тис. грн.).

Збільшення оцінених темпів зростання заробітної плати на 1% призведе до зменшення суми зобов'язання на 2 343 тис. грн. (2020: 1 594 тис. грн.), збільшення оцінених темпів зростання заробітної плати на 1% призведе до зменшення суми зобов'язання на 2 531 тис. грн. (2020: 1 772 тис. грн.).

Збільшення оцінених темпів інфляції на 1% призведе до зменшення суми зобов'язання на 224 тис. грн. (2020: 5 тис. грн.), зменшення оцінених темпів зростання інфляції на 1% призведе до збільшення суми зобов'язання на 68 тис. грн. (2020: 5 тис. грн.).

21.4 Поточні забезпечення	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Резерв відпусток	6 653	7 965	8 372
Інші поточні забезпечення	3 931	3 474	4 100
Разом:	10 584	11 439	12 472

Протягом звітного періоду Компанія не мала обтяжливих контрактів.

Судові розгляди - час від часу у процесі звичайної діяльності Компанія клієнти та контрагенти висувають до неї претензії. Керівництво Компанії вважає, що у результаті розгляду інших судових справ за участю Компанії воно не зазнає істотних збитків, у зв'язку з чим додаткове забезпечення у цій фінансовій звітності не визнавалося.

21.5 Рух резерву на рекультивацію	Резерв на рекультивацію (вапняк)	Резерв на рекультивацію (мергель/глина)	Разом
Станом на 31.12.2019	14 484	73	14 557
Надходження (первісна вартість)	1 617	7	1 624
Вибуття (первісна вартість)	-	-	-
Переоцінка	-	-	-
Коригування	802	-	802
Станом на 31.12.2020 (перераховано)	16 903	80	16 181
Надходження (первісна вартість)	2 511	7	2 518
Вибуття (первісна вартість)	-	-	-
Переоцінка	-	-	-
Станом на 31.12.2021	19 414	87	19 501

22. ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

22.1 Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Торговельна кредиторська заборгованість	358 278	348 997	254 943
Аванси отримані	28 874	12 817	9 696
Інша поточна кредиторська заборгованість	13 415	14 432	15 992
Інші зобов'язання	2 650 079	3 577 249	3 967 813
Разом:	3 050 646	3 953 495	4 248 444

22.2 Торговельна кредиторська заборгованість за основними контрагентами	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
--	-------------------	--------------------------------------	-------------------

22.2	Торговельна	кредиторська			31.12.2020	
заборгованість	за	основними			(перераховано)	31.12.2019
контрагентами			31.12.2021			
SIBCOAL Sp. z o.o.					17 759	-
IMSAT SA					17 624	-
LOTOS Sp.Z.O.O.					17 186	-
			68			
SIBCOAL Sp. z o.o.			196		17 846	-
			40			
ТОВ ЕНЕРГОЗАХІД			738		897	-
			22			
КОМПАНІЯ ІМСАТ С.А.			251		-	-
			16			
ТОВ РЕСАЙКЛІНГ СОЛЮШИНС			509		7 339	-
			12			
МПП ГЕРМЕС С			175		4 198	-
			9			
ТОВ ПРОМТЕХНТРАНС			532		6 638	-
			8			
CRH NEDERLAND B.V.			294		8 452	9 619
ТОВ ОДЕСЬКЕ ШЛЯХО-БУДІВЕЛЬНЕ			6			
УПРАВЛ			469		1 725	-
			6			
ТзОВ Монді Пекеджінг Бегс Юкрейн			389		2 703	-
			4			
ТЗОВ БУДЦЕМРЕМ			653		2 247	-
			3			
FOSROC Yarı Kimyasalları Sanayi			529		777	-
			2			
ТОВ НВП ВІНД ДЕЙ			656		574	-
			2			
ТЗОВ ЗАХІДУКРВИБУХПРОМ			626		1 377	-
			2			
ТОВ ПЛАНЕТА ПЛАСТИК			575		-	-
			2			
ТОВ ТЕХІНВЕСТПОСТАЧ			241		-	-
VEGA INDUSTRIES LTD.			-		2 324	-
ТЗОВ ПІВДЕНЬНАФТОЗБУТ			-		2 142	-
CAFTORNET TRADING LIMITED			-		6 724	-
KORFEZ DOKUM SAN. VE. TIC. A.S.			-		2 112	3 765
IMSAT SA			-		20 941	-
LOTOS Sp.Z.O.O.			-		17 295	-
ТОВ КОКСОХІМІЧНА ЗБАГАЧУВАЛЬНА ФАБР			-		8 839	-
ТОВ ТРЕЙД-КОНСОРЦІУМ			-		12 879	-
CRH GROUP SERVICES LTD						11 986
ПрАТ "МИКОЛАЇВЦЕМЕНТ"						23 258
CARBON TRADING SPYŁKA Z OGRANICZONĄ						32 287
Danucem Slovensko a.s.			-		2 957	-
			149			
Інші			445		165 442	174 028
			358			
Разом:			278		348 997	254 943

22.3 Аванси отримані за основними контрагентами	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
ТОВ "ЗАХІД КАРГО"	15 306	-	-
ПП "БУД-ПРОЕКТ"	7 791	6 015	-
ТОВ "ЗОДЧИЙ"	3 138	-	7 886
ТОВ "БУЧАЧ НАДІЯ"	455	-	-
ПП БФ ЗОЛОТИЙ КЛЮЧ	42	567	-
ПП "КЛІНКЕР"	-	3 066	-
ПП "БУДТОРГ ПОДІЛЛЯ"	-	1 380	-
ТОВ "ПОДІЛЬСЬКА БУДІВЕЛЬНА ІНДУСТРІ	-	562	-
Інші	2 142	1 227	1 810
Разом:	28 874	12 817	9 696

22.4 Інша поточна кредиторська заборгованість	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Розрахунки з оплати праці	7 151	5 525	7 830
Розрахунки із загальнообов'язкового державного соціального страхування	1 981	1 534	1 389
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	4 280	7 373	6 773
Інша поточна кредиторська заборгованість	3	-	-
Разом:	13 415	14 432	15 992

22.5 Інші зобов'язання	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Розрахунки за нарахованими відсотками	2 590 071	3 530 932	3 942 529
Податок на додану вартість	59 819	46 046	25 172
Розрахунки з іншими кредиторами	189	270	113
Разом:	2 650 079	3 577 248	3 967 814

23. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

23.1 Розрахунки з персоналом	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Заборгованість перед персоналом	7 151	5 525	7 830
Заборгованість перед фондами соціального страхування	1981	1534	1 389
Разом:	9 132	7 059	9 219

23.2 Витрати на персонал	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)	Рік, що закінчився 31.12.2019
Заробітна плата	168 050	117 520	107 265
Інші соціальні витрати	28 705	23 892	21 581
Разом:	196 755	141 412	128 846

Єдиними виплатами працівникам Компанії є короткострокові виплати: зарплата, одноразові премії, внески на соціальне страхування, компенсація невикористаної відпустки та інші виплати і нарахування, які здійснюються відповідно до законодавства України.

24. ПРИБУТОК НА АКЦІЮ ТА ДИВІДЕНДИ

24.1 Прибуток на акцію	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Середньорічна кількість простих акцій	90 745 200	90 745 200	90 745 200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	90 745 200	90 745 200	90 745 200

24.1 Прибуток на акцію	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	14,82427	(18,96743)	25,99259
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	14,82427	(18,96743)	25,99259

За звітний період дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

25. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У відповідності до МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі. Інформація Компанії щодо операцій та залишків заборгованостей, розкривається за наступними категоріями:

Особи (у тому числі - юридичні), що володіють акціями Компанії;

Особи, що здійснюють спільний контроль над Компанією, або мають значний вплив на нього;

Старший керівний персонал Компанії або його материнської компанії;

Інші пов'язані сторони.

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Ці операції являють собою купівлю-продаж товарів та послуг між Компанією та пов'язаними сторонами. Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти. У період з 01.01.2021 до 31.12.2021 забезпечення операцій з пов'язаними сторонами відсутні.

	Продаж товарів та послуг			Придбання товарів та послуг		
	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)	Рік, що закінчився 31.12.2019
25.1 Закупівлі та продаж з пов'язаними сторонами						
ПАТ "МИКОЛАЇВЦЕМЕНТ"	620 791	588 038	626 602	481	3 862	24 513
ТОВ "ЦЕМЕНТ"	222 922	320 208	341 640	63	65	197
GRUPA OZAROW S.A.	15 380	11 086	48 545	2 315	952	-
ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКИЙ ЗАВОД ЗБК"	12 524	10 288	11 848	-	-	-
MORAVACEM D.O.O	397	445	-	-	451	174
POROVAC						
ТОВ "СІАРЕЙЧ УКРАЇНА"	195	45	-	38 117	20 084	-
Danucem Slovensko a.s.	132	22 176	20 809	13 993	6 010	-
ТОВ "ЛЬВІВСЬКИЙ БЕТОН"	132	104	497	-	19 094	-
CRH CIMENT (ROMANIA)	-	-	4 607	-	-	-
PCTL. HOG	-	-	-	-	-	-
CRH CIMENT (ROMANIA)	-	-	754	-	-	-
PCTL. MED	-	-	-	-	-	-
ДП АТ "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" САНАТОРІЙ	-	-	120	-	-	-
"ЛІСОВА ПІСНЯ"	-	-	-	-	-	-
CRH GROUP SERVICES LTD	-	-	-	108 774	205 544	11 986
SP ZOO	-	-	-	-	-	454
CRH NEDERLAND B.V.	-	-	-	16 371	20 337	9 466
CRH GROUP PROCUREMENT SERVICES LTD	-	-	-	88	741	-
ПРАТ "БЕХІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР"	-	4 828	495	-	146	1 426
Разом:	872 473	957 218	1 055 917	180 202	277 286	48 216

25.2 Торгова дебіторська заборгованість контрагентів	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
ПАТ "МИКОЛАЇВЦЕМЕНТ"	30 949	50 281	94 390
ТОВ "ЦЕМЕНТ"	9 435	33 423	129 916
ТЗОВ "ЛЬВІВСЬКИЙ БЕТОН"	3 903	3 771	3 686
ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКИЙ ЗАВОД ЗБК"	897	-	-
MORAVACEM D.O.O POPOVAC	210	206	-
ПРАТ "БІЛОЦЕРКІВСЬКИЙ ЗАВОД ЗБК"	-	-	67
ТЗОВ "ЩИРЕЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБВ"	-	-	1 158
ПРАТ "БЕХІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР"	-	-	4 291
ТОВ "СІАРЕЙЧ УКРАЇНА"	17	38	-
Danucem Slovensko a.s.	-	3 568	20 420
ДП АТ "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ"	-	120	-
САНАТОРІЙ "ЛІСОВА ПІСНЯ"	-	-	120
Разом:	45 411	91 407	254 048

25.3 Торгова кредиторська заборгованість перед контрагентами	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
CRH NEDERLAND BV	8 294	8 452	9 619
GRUPA OZAROW S.A.	346	240	-
ТОВ "СІАРЕЙЧ УКРАЇНА"	134	134	-
CRH GROUP PROCUREMENT SERVICES	88	-	-
ПАТ "МИКОЛАЇВЦЕМЕНТ"	70	70	23 258
ТОВ ЦЕМЕНТ	13	-	-
Danucem Slovensko a.s.	-	2 957	-
CRH GROUP SERVICES LTD	-	-	11 986
MORAVACEM D.O.O POPOVAC	-	502	-
CRH Technical Services	-	16	13
Разом:	8 945	12 371	44 876

25.4 Інша дебіторська заборгованість контрагентів (поворотна фінансова допомога)	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
ПРАТ "БЕХІВСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР"	-	-	123 448
ПАТ "ПОПІЛЬНЯНСЬКИЙ СПЕЦКАР'ЄР"	-	-	28 215
ТОВ "ЩИРЕЦЬКИЙ ЗЗВ"	-	-	1 593
ТОВ "БУДУКРМАТЕРІАЛ"	-	-	1 241
ТЗОВ "ЛЬВІВСЬКИЙ БЕТОН"	19 944	19 944	850
Разом:	19 944	19 944	155 347

25.5 Аванси видані	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
TransPlus (Slovensko) s.r.o.	5 577	-	-
Разом:	5 577	-	-

25.6 Інші зобов'язання (кредит в іноземній валюті)	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
CRH Capital Ltd	8 250 033	8 551 384	7 163 666

CRH Capital Ltd (%)	2 590 071	3 530 932	3 942 529
Разом:	10 840 104	12 082 316	11 106 195

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)	Рік, що закінчився 31.12.2019
25.7 Виплати ключовому персоналу			
Заробітна плата	8 656	5 863	6 230
Соціальні внески	1 377	833	968
Разом:	10 033	6 696	7 198

26. ПРОГРАМИ ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Компанія здійснює платежі до Пенсійного фонду України за ставками та в розмірах визначених законодавством України. Ніяких інших недержавних програм пенсійного забезпечення Компанія не використовує. Будь-які можливі одноразові платежі працівникам, що виходять на пенсію, Компанія визнає витратами періоду, в якому такі виплати здійснювалися.

27. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На Компанію здійснюють вплив ризик геополітичного середовища, 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 Компанії фінансових інструментів. У цих примітках надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

Додаткові пояснення щодо кількісної інформації наведені в інших частинах цієї фінансової звітності, а саме:

- інформація про доходи та витрати наведена у Примітках 6, 7;
- інформація відносно грошових коштів розкрита у Примітці 18;
- інформація про торговельну та іншу дебіторську заборгованість розкрита у Примітці 16;
- інформація про торговельну та іншу кредиторську заборгованість розкрита у Примітці 22.

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

а. Ризик геополітичного середовища

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність Компанії в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Велике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичній арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Компанії та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнятись від оцінки керівництва.

б. Ризики податкової системи України

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове законодавство часто має нечіткі або сумнівні положення. Крім того, у податкове законодавство України

постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Компанії та її діяльності.

В рамках урядових міністерств і організацій, в тому числі податкових органів можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків лише протягом трьох років після подання відповідного податкового відшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

с. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: грошовими коштами та залишками на банківських рахунках, торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31 грудня відповідного року наступний:

27.1 Активи у Звіті про фінансовий стан	Примітки	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Торговельна дебіторська заборгованість, чиста	16.1	402 016	262 765	382 876
Інша дебіторська заборгованість	16.7	20 148	124 114	155 454
Грошові кошти та їх еквіваленти	18.1	47 991	189 805	1 062 649
Разом:		470 155	576 684	1 600 979

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торговельної дебіторської заборгованості з клієнтами (покупцями продукції). Схильність Компанії до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків. Політика Компанії управління кредитним ризиком включає наступне:

- Компанія укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами;
- операції з новими контрагентами здійснюються на підставі попередньої оплати;
- дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Компанія не має майна, переданого їй під заставу як забезпечення належної їй заборгованості. Керівництво Компанії оцінює концентрацію ризику щодо торгової дебіторської заборгованості як низьку, оскільки її клієнти розташовані в кількох юрисдикціях, здійснюють свою діяльність у кількох галузях і на значною мірою незалежних ринках.

d. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик невиконання Компанією своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, середньостроковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Компанія намагається управляти ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також,

поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Компанії.

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убутання ліквідності, із зобов'язаннями по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

27.2 Активи у порядку убутання ліквідності

	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Найбільш ліквідні активи (A1)	47 991	189 805	1 062 649
Швидко реалізовані активи (A2)	402 016	262 765	382 876
Повільно реалізовані активи (A3)	1 324 974	1 215 240	1 304 382
Важко реалізовані активи (A4)	4 602 727	4 568 087	4 101 473
Разом:	6 377 708	6 235 897	6 851 380

27.3 Пасиви у порядку зростання термінів погашення

	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	410 802	388 105	287 195
Короткострокові пасиви (П2)	2 664 943	3 588 688	3 980 285
Довгострокові пасиви (П3)	8 350 530	8 641 811	7 243 751
Власний капітал (П4)	(5 048 567)	(6 382 707)	(4 659 851)
Разом:	6 377 708	6 235 897	6 851 380

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач на 31 грудня відповідного року:

	Надлишок (нестача)		
	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
27.4 Групи активів та пасивів			
Група 1 (A1-П1)	(362 811)	(190 927)	775 454
Група 2 (A2-П2)	(2 262 927)	(3 333 295)	(3 597 409)
Група 3 (A3-П3)	(7 025 556)	(7 426 572)	(5 939 369)
Група 4 (A4-П4)	9 651 294	10 950 794	8 761 324

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: A1 > П1, A2 > П2, A3 > П3, A4 < П4. Звіт про фінансовий стан Компанії не можна вважати ліквідним, оскільки не виконується жодна умова ліквідності з чотирьох.

У наступній таблиці наданий аналіз ліквідності Компанії станом на 31 грудня відповідного року за допомогою розрахунку показників ліквідності.

27.5 Показники ліквідності	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,016	0,048	0,249
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,325	0,256	0,446
Коефіцієнт поточної ліквідності	0,577	0,419	0,644

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинно опускатися нижче 0,2. Станом на 31.12.2021 Компанія може негайно погасити 1,6% кредиторської заборгованості (на 31.12.2020 - 4,8%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2021 ліквідні кошти Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 32,5 % (на 31.12.2020 - 25,6%).

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.2021 Компанія здатна погасити лише 57,7% своїх короткострокових зобов'язань (на 31.12.2020 - 41,9%).

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2021 року:

27.6 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2021	До 1 року	Від 1 до 5 років	Разом
Кредити	-	8 250 033	8 250 033
Інші довгострокові зобов'язання	-	18 507	18 507
Торговельна кредиторська заборгованість	358 278	-	358 278
Інші зобов'язання	2 650 079	-	2 650 079
Разом:	3 008 357	8 268 540	11 276 897

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2020 року:

27.7 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2020 (перераховано)	До 1 року	Від 1 до 5 років	Разом
Кредити	-	8 551 384	8 551 384
Інші довгострокові зобов'язання	-	23 330	23 330
Торговельна кредиторська заборгованість	348 997	-	348 997
Інші зобов'язання	3 577 248	-	3 577 248
Разом:	3 926 245	8 574 714	12 500 959

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2019 року:

27.8 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019	До 1 року	Від 1 до 5 років	Разом
Кредити	-	7 163 666	7 163 666
Інші довгострокові зобов'язання	-	18 353	18 353
Торговельна кредиторська заборгованість	254 943	-	254 943
Інші зобов'язання	3 967 814	-	3 967 814
Разом:	4 222 757	7 182 019	11 404 776

Суми торговельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з авансів отриманих, заробітної плати та податків.

е. Ризик процентної ставки

Компанія не схильна до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати Компанія, так як кредитні договори, що вказані у Примітці 20 не мають обтяження у вигляді збільшення процентних ставок та нарахування пені, якщо Компанія не буде гасити зобов'язання у передбачені строки.

ф. Валютний ризик

У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Аналіз включає виключно монетарні активи та

зобов'язання. Немонетарні активи не розглядаються як ті, що здатні привести до істотного валютному ризику.

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і які є монетарними за характером; ризику, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, в основному по не функціональним валютам, в яких Компанія має фінансові інструменти.

Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, євро, долар США, фунт стерлінгів. Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи та зобов'язання Компанії, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були такими:

	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Долар США	27,278200	28,274600	23,686200
Євро	30,922600	34,739600	26,422000
Фунт стерлінгів	36,839200	38,439300	31,020600

У представлених нижче таблицях показано монетарні активи та зобов'язання Компанії за балансовою вартістю станом на 31 грудня відповідного року.

27.9 Монетарні активи та

зобов'язання за балансовою

вартістю станом на 31.12.2021

	гривня	долар США	євро	фунт стерлінгів	Разом
Інші довгострокові зобов'язання	(18 507)	(8 250 033)	-	-	(8 268 540)
Торговельна кредиторська заборгованість	(276 878)	(72 257)	(8 728)	(415)	(358 278)
Інші зобов'язання	(60 008)	(2 590 071)	-	-	(2 650 079)
Разом фінансові зобов'язання	(355 393)	(10 912 361)	(8 728)	(415)	(11 276 897)
Грошові кошти та їх еквіваленти	47 991	-	-	-	47 991
Торговельна дебіторська заборгованість	401 751	55	210	-	402 016
Інша поточна дебіторська заборгованість	20 148	-	-	-	20 148
Разом фінансові активи	469 890	55	210	-	470 155
Загальна балансова вартість	114 497	(10 912 306)	(8 518)	(415)	(10 806 742)

27.10 Монетарні активи та

зобов'язання за балансовою

вартістю станом на 31.12.2020

(перераховано)

	гривня	долар США	євро	фунт стерлінгів	Разом
Інші довгострокові зобов'язання	(23 330)	(8 551 384)	-	-	(8 574 714)
Торговельна кредиторська заборгованість	(267 618)	(38 501)	(42 878)	-	(348 997)
Інші зобов'язання	(46 316)	(3 530 932)	-	-	(3 577 248)
Разом фінансові зобов'язання	(337 264)	(12 120 817)	(42 878)	-	(12 500 959)
Грошові кошти та їх еквіваленти	172 618	15 406	1 781	-	189 805
Торговельна дебіторська заборгованість	257 074	1 916	3 775	-	262 765
Інша поточна дебіторська заборгованість	124 114	-	-	-	124 114
Разом фінансові активи	553 806	17 322	5 556	-	576 684
Загальна балансова вартість	216 542	(12 103 495)	(37 322)	-	(11 924 275)

27.11 Монетарні активи та зобов'язання за балансовою вартістю станом на 31.12.18 (перераховано)

	гривня	долар США	євро	фунт стерлінгів	Разом
Інші довгострокові зобов'язання	(18 353)	(7 163 666)	-	-	(7 182 019)
Торговельна кредиторська заборгованість	(194 045)	(33 093)	(27 754)	(51)	(254 943)
Інші зобов'язання	(25 285)	(3 942 529)	-	-	(3 967 814)
Разом фінансові зобов'язання	(237 683)	(11 139 288)	(27 754)	(51)	(11 404 776)
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 058 202	2 918	1 529	-	1 062 649
Торговельна дебіторська заборгованість	361 406	1 050	20 420	-	382 876
Інша поточна дебіторська заборгованість	155 454	-	-	-	155 454
Разом фінансові активи	1 575 062	3 968	21 949	-	1 600 979
Загальна балансова вартість	1 337 379	(11 135 320)	(5 805)	(51)	(9 803 797)

У таблиці нижче показана чутливість прибутку Компанії до оподаткування до можливої помірної зміни обмінного курсу, при незмінних інших складових:

31.12.2021	Збільшення/ (Зменшення)	Вплив на прибуток до оподаткування, грн.
Долар США	15%	(1 636 846)
Долар США	-5%	545 615
Євро	15%	(1 278)
Євро	-5%	426
Фунт стерлінгів	15%	(62)
Фунт стерлінгів	-5%	21

31.12.2020 (перераховано)	Збільшення / (Зменшення)	Вплив на прибуток до оподаткування, грн.
Долар США	15%	(1 815 524)
Долар США	-5%	605 175
Євро	15%	(5 598)
Євро	-5%	1 866
Фунт стерлінгів	15%	-
Фунт стерлінгів	-5%	-

31.12.2019	Збільшення / (Зменшення)	Вплив на прибуток до оподаткування, грн.
Долар США	15%	(1 670 298)
Долар США	-5%	556 766
Євро	15%	(871)
Євро	-5%	290
Фунт стерлінгів	15%	(8)
Фунт стерлінгів	-5%	3

г. Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів.

Керівництво Компанії шукає шляхи оптимізації та стабілізації капіталу за допомогою реструктуризації кредитів, залучення фінансування та розвитку виробництва для отримання прибутку.

27.12 Розрахунок фінансових показників

	Примітки	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)	31.12.2019
Зареєстрований (пайовий) капітал	19.1	907 452	907 452	907 452
Резервний капітал	19.2	17 451	17 451	17 451

27.12 Розрахунок фінансових показників		31.12.2020		
	Примітки	31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Нерозподілений прибуток (збиток)		(5 973 470)	(7 308 412)	(5 584 754)
Разом власного капіталу		(5 048 567)	(6 383 509)	(4 659 851)
Кредити	20.1	8 250 033	8 551 384	7 163 666
Інші довгострокові зобов'язання	20.2	18 507	23 330	18 353
Торговельна кредиторська заборгованість	22.2	358 278	348 997	254 943
Аванси отримані	22.3	28 874	12 817	9 696
Поточні податки до сплати	8.2	14 515	11 859	6 564
Інша поточна кредиторська заборгованість	22.4	13 415	14 432	15 992
Інші зобов'язання	22.5	2 650 079	3 577 248	3 967 814
Загальна сума позичених коштів		11 333 701	12 540 067	11 437 028
Грошові кошти та їх еквіваленти	18.1	47 991	189 805	(1 062 649)
Чистий борг		11 285 710	12 350 262	10 374 379
Разом власний капітал та чистий борг		6 237 143	5 966 753	5 714 528
Чистий борг / Власний капітал та чистий борг		1,81%	2,07%	1,82%

Показник накопиченого прибутку Компанії у 2021 році характеризується збільшенням фінансових результатів порівняно з 2020 роком, у якому був збиток. Так, за 2021 рік прибуток склав 1 345 231 тис. грн., за 2020 рік збиток склав 1 722 022 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Компанії станом на 31.12.2021 збільшилась на 1 334 942 тис. грн. порівняно з 31.12.2020.

Загальна сума позикових коштів станом на 31.12.2021 зменшилась на 1 193 131 тис. грн. (10%) порівняно з 31.12.2020. Станом на 31.12.2021 загальна сума позикових коштів склала 11 426 275 тис. грн. (на 31.12.2020 - 12 540 067 тис. грн.).

		31.12.2020		
27.13 Розрахунок фінансових показників		31.12.2021	(перераховано)	31.12.2019
Прибуток (збиток) до оподаткування		1 586 622	(2 027 279)	2 942 845
Витрати на відсотки		(418 425)	(558 676)	(839 338)
Фінансові доходи		3 273	38 558	20 814
Прибуток (збиток) від неопераційних курсових різниць		443 229	(2 127 668)	1 812 476
EBIT (прибуток до вирахування податків витрат на відсотки)		1 558 545	620 507	1 948 893
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів		(151 030)	(151 855)	(140 370)
EBITDA (прибуток до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)		1 709 575	772 362	2 089 263
		11 285 710	12 350 262	10 374 379
Чистий борг на кінець року		6,60	15,99	4,97
Чистий борг на кінець року / EBITDA				

Під терміном EBITDA мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань та інших не постійних витрат. Протягом звітних періодів у підходах до управління капіталом змін не відбувалось.

h. Операційний ризик

У 2021 році фінансові результати Компанії характеризуються як задовільні. У 2021 році прибуток склав

1 345 231 тис. грн., що у порівнянні з збитком у сумі 1 722 002 тис. грн. за 2020 рік свідчить про покращення динаміки, при цьому показник EBITDA збільшилась до 1 709 575 тис. грн. у 2021 році у порівнянні з 2020 роком.

Таким чином, можна стверджувати, що операційне управління комерційно-виробничою діяльністю Компанії відбувається ефективно.

28. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Згідно з вимогами стандарту МСФЗ 10 "Події після звітної дати" керівництво повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31.12.2021 року не відбувались.

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень ведення операційної діяльності Компанії. Завод продовжує роботу та виконує зобов'язання перед своїми контрагентами.

Згідно з постановою КМУ від 11.03.2020 № 211 "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" діяльність підприємства не є забороненою. Керівництвом підприємства було вжито заходів із забезпечення працівників індивідуальними засобами захисту, дотримання санітарних норм для запобігання розповсюдження вірусу. Працівники, характер роботи яких дозволяє, були переведені на віддалений режим роботи. Створеним на підприємстві оперативним штабом вживаються заходи зі зниження операційних витрат без шкоди виробничому процесу.

4. Твердження щодо річної інформації

Офіційна позиція осіб, які здійснюють управлінські функції, про те, що, наскільки це їм відомо, річна 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 річний звіт керівництва, що подається відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", містить достовірну та об'єктивну інформацію: річна фінансова звітність Товариства за 2021 рік, 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; річний звіт керівництва, що подається відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", містить достовірну та об'єктивну інформацію.

Консолідована фін звітність щодо юр осіб, які перебувають під контролем емітента, не складалася.

6. Звіт про платежі на користь держави

Звіт про платежі на користь держави розміщено на сайті Емітента за посиланням - https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/699/43a983f1049690cee10a4812325254a3.pdf

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Товариство займається зміцненням та збільшенням своєї присутності на існуючих ринках збуту товару, зокрема здійснює підготовку та будівництво нового терміналу відвантаження цементу в Київській області. Також Товариство планує використовувати відходи як альтернативне паливо при виробництві цементу. У вірогідній перспективі Товариство планує оновлення обладнання на більш сучасне для збільшення продуктивності виробництва.

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

Фактів укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів, щодо деривативних цінних паперів емітентом не було.

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

Завдань та політики Товариства щодо управління фінансовими ризиками немає.

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено.

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

На Компанію здійснюють вплив ризик геополітичного середовища, 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 Компанії фінансових інструментів. У примітках до фінансової звітності надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

Кредитний ризик - це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: грошовими коштами та залишками на банківських рахунках, торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торговельної дебіторської заборгованості з

клієнтами (покупцями продукції). Схильність Компанії до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків. Політика Компанії управління кредитним ризиком включає наступне:

- Компанія укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами;
- операції з новими контрагентами здійснюються на підставі попередньої оплати;
- дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Керівництво Компанії оцінює концентрацію ризику щодо торгової дебіторської заборгованості як низьку, оскільки її клієнти розташовані в кількох юрисдикціях, здійснюють свою діяльність у кількох галузях і на значною мірою незалежних ринках.

Ризик ліквідності - це ризик невиконання Компанією своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, середньостроковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Компанія намагається управляти ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Компанії.

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убавання ліквідності, із зобов'язаннями по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

Детальний аналіз ліквідності наведений у примітках до фінансової звітності разом з аудиторським висновком.

Компанія не схильна до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати Компанія, так як кредитні договори, не мають обтяження у вигляді збільшення процентних ставок та нарахування пені, якщо Компанія не буде гасити зобов'язання у передбачені строки.

У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Аналіз включає виключно монетарні активи та зобов'язання. Немонетарні активи не розглядаються як ті, що здатні привести до істотного валютному ризику.

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і які є монетарними за характером; ризику, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, в основному по не функціональним валютам, в яких Компанія має фінансові інструменти.

Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, євро, долар США.

Детальні розрахунки валютного ризику наведені в примітках до фінансової звітності, розміщених на сайті Товариства.

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 кодекс корпоративного управління, яким керується особа

	Прийнято рішення про застосування іншого кодексу
Назва органу управління, яким прийнято рішення про затвердження застосування іншого кодексу	Загальні Збори Акціонерів
Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу	22.09.2020
URL-адреса з текстом кодексу	https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/603/9d4cfaffa1bc34db24b8ff7025748661.pdf

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	Мета визначена в Принципах (кодексі) корпоративного управління Товариства, затвердженого Загальними Зборами Акціонерів Товариства 22.09.2020 року №1/2020. Метою діяльності Товариства є отримання прибутку та подальший його розподіл між Акціонерами за умови дотримання інтересів його кредиторів, працівників, ділових партнерів, держави та інших заінтересованих осіб.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Права акціонера визначені у Статуті Товариства. Кожною простою іменною акцією Товариства її власнику-Акціонеру надаються права на: участь в управлінні Товариством; отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості; отримання інформації про господарську діяльність Товариства; переважне право на придбання, при здійсненні Товариством приватного розміщення акцій, розміщувани Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій, якщо Загальними зборами

		акціонерів не буде прийнято рішення про невикористання цього права. Акціонери - власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства України та Статутом Товариства.
Права міноритарних акціонерів	ні	Права міноритарних акціонерів відсутні, оскільки єдиним акціонером Товариства, який володіє 100% акцій, є компанія CRH Ukraine B. V.
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	ні	В Товаристві не застосовуються положення законодавства про скликання та проведення Загальних зборів і повноваження Загальних зборів здійснюється єдиним акціонером одноосібно.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	В Товаристві не застосовуються положення законодавства про скликання та проведення Загальних зборів і повноваження Загальних зборів здійснюється єдиним акціонером одноосібно.
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)	ні	В Товаристві не застосовуються положення законодавства про скликання та проведення Загальних зборів і повноваження Загальних зборів здійснюється єдиним акціонером одноосібно.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	В Товаристві не застосовуються положення законодавства про скликання та проведення Загальних зборів і повноваження Загальних зборів здійснюється єдиним акціонером одноосібно.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	ні	В Товаристві не застосовуються положення законодавства про скликання та проведення Загальних зборів і повноваження Загальних зборів здійснюється єдиним акціонером одноосібно.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Детальний регламент проведення Загальних зборів визначено статутом та положенням про Загальні збори Товариства.
Протокол та рішення загальних	ні	В Товаристві не застосовуються

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		положення законодавства про скликання та проведення Загальних зборів і повноваження Загальних зборів здійснюється єдиним акціонером одноосібно.
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	ні	Товариством не застосовуються положення законодавства про скликання та проведення Загальних зборів і повноваження Загальних зборів здійснюється єдиним акціонером одноосібно.
2) взаємодія з акціонерами		
Радойо затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	В Товаристві відсутній такий окремий документ, як Політика взаємодії з акціонерами. Натомість, порядок взаємодії визначається низкою норм Статуту, Положень про Загальні збори, про Наглядову Раду, про Правління.
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	Окремого відділу з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами не створено. В АТ "Подільський цемент" таку функцію виконує юридичний відділ.
3) поглинання		
Радойо 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	Статутом Товариства та діючим законодавством визначені порядок дій та компетенція органів Товариства при проведенні процедур злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення.
4) інші стейкхолдери		
Радойо затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між	ні	Політика взаємодії зі стейкхолдерами у звітному періоді Товариством не затверджувалася та не розкривалася.

особою та її стейкхолдерами		
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію, відсутній.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами Товариством не складався та не розкривався.
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	ні	Члени Наглядової ради можуть входити до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах, які є афілійовані до АТ "Подільський цемент".
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Порядок проведення засідань наглядової ради закріплено у Положенні про Наглядову раду Товариства. Облік відвідувань на засіданнях наглядової ради зазначається в протоколах засідань Наглядової ради.
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	ні	В Положенні про Наглядову раду Товариства передбачено, що члени Наглядової ради зобов'язані діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно та розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій самій посаді за подібних обставин.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Положенням про Наглядову раду Товариства передбачено, що Члени Наглядової Ради мають право зокрема отримувати від органів та посадових осіб Товариства повну інформацію та документи про Товариство.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	До виключної компетенції Наглядової ради належить розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду. На засіданні Правління ведеться протокол, який надається для ознайомлення на вимогу члена Наглядової ради.
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	так	До компетенції Наглядової ради належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів та Правління Товариства.

виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином		
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Кількісний склад і навички членів Наглядової ради відповідають потребам Товариства, його розміру та ступеню складності його діяльності.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	так	Вимоги до всіх членів наглядової ради визначені Положенням про Наглядову раду та Статутом Товариства.
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	Вимоги до всіх членів Наглядової ради визначені Положенням про Наглядову раду та Статутом Товариства.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку доброчесності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	так	Вимоги до всіх членів Наглядової ради визначені Положенням про Наглядову раду та Статутом Товариства.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Вимоги до всіх членів Наглядової ради визначені Положенням про наглядову раду та Статутом Товариства.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	так	Наглядовою радою ведеться робота щодо наступництва для членів Наглядової ради та виконавчого органу.
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Документ не затверджено.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	У звітньому періоді 100% складу Наглядової ради становлять представники однієї статі.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	В Наглядовій раді Товариства у звітньому періоді відсутні незалежні члени Наглядової ради у зв'язку із відсутністю вимог законодавства, щодо обрання незалежних членів до складу Наглядової ради Товариства у звітньому періоді.
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери	ні	Новообрані члени Наглядової ради самостійно ознайомлюються зі змістом внутрішніх документів, які їм надаються та охоплюють вказані питання.

відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради		
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Наглядова рада не розробляє окремого плану навчання, члени Наглядової ради проходять навчання в міру необхідності відповідно до поданих ними запитів.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Голова Наглядової ради не є незалежним директором.
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	АТ "Подільський цемент" - товариство з єдиним акціонером
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови Наглядової ради визначаються в Статуті та Положенні про Наглядову раду Товариства.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Посада корпоративного секретаря у звітному періоді не створювалась у зв'язку із відсутністю у звітному періоді вимог Законодавства щодо наявності в Товариства посади Корпоративного секретаря.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Комітети Наглядової ради у звітному періоді не створювались, у зв'язку із відсутністю у звітному періоді вимог Законодавства щодо наявності Комітетів Наглядової ради.
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	Комітети Наглядової ради у звітному періоді не створювались, у зв'язку із відсутністю у звітному періоді вимог Законодавства щодо наявності Комітетів Наглядової ради.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Комітети Наглядової ради у звітному періоді не створювались, у зв'язку із відсутністю у звітному періоді вимог Законодавства щодо наявності Комітетів

		Наглядової ради.
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	Комітети Наглядової ради у звітному періоді не створювались, у зв'язку із відсутністю у звітному періоді вимог Законодавства щодо наявності Комітетів Наглядової ради.
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	Комітети Наглядової ради у звітному періоді не створювались, у зв'язку із відсутністю у звітному періоді вимог Законодавства щодо наявності Комітетів Наглядової ради.
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Комітети Наглядової ради у звітному періоді не створювались, у зв'язку із відсутністю у звітному періоді вимог Законодавства щодо наявності Комітетів Наглядової ради.
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	так	Правління розробляє стратегію Товариства.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	так	Наглядова рада визначає показники ефективності виконавчого органу.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії Товариства. До виключної компетенції Наглядової ради належить розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Винагорода членів Правління визначена у контрактах членів Правління, умови яких затверджуються Наглядовою радою. Члени Наглядової ради здійснюють свої повноваження на безоплатній основі відповідно до укладених цивільно - правових договорів.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами	так	Розмір винагороди для членів Правління пов'язаний з результатами діяльності

діяльності особи		Товариства.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Члени Наглядової ради здійснюють свої повноваження на безоплатній основі відповідно до укладених цивільно - правових договорів.
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Політика щодо розкриття інформації у Товаристві відсутня. Товариство у цьому питанні керується вимогами чинного законодавства.
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	Наглядова рада здійснює нагляд за Правлінням у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	Вебсайт Товариства містить розділ присвячений виключно питанням корпоративного управління: "ІНФОРМАЦІЯ ДЛЯ АКЦІОНЕРІВ ТА СТЕЙКХОЛДЕРІВ"
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	так	В Товаристві є система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту".
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	Наглядова рада Товариства має механізми внутрішнього контролю Товариства, в тому числі щодо залучення зовнішнього аудитора.
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Функція комплаєнс та ризик - менеджменту підзвітна Комплаєнс службі Групи CRH.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками Товариства не створено та не затверджено
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	В Товаристві не затверджено декларацію схильності до ризиків.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо	ні	Звіт про управління ризиками відсутній.

управління ризиками		
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	так	Група компаній CRH (СіАрЕйч), до якої входить АТ "Подільський цемент", як міжнародна група, яка прагне забезпечити дотримання принципів прозорості ведення бізнесу, а також поваги до співробітників та партнерів. З цією метою компанія СіАрЕйч розробила та прийняла Кодекс ділової поведінки та контролює дотримання його принципів на всіх підприємствах Групи.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	В Товаристві наявна можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку. Діє гаряча лінія, на яку може звернутися кожна зацікавлена особа.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	так	В Товаристві затверджено та оприлюднено Політику щодо протидії хабарництву та корупції.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	так	В Товаристві не затверджено окремого документу - політики щодо а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем. Разом з цим зазначені питання розкриті в тексті Кодексу ділової поведінки.
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Процедура щорічної самооцінки членів ради не формалізована.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	План дій для підвищення ефективності роботи членів ради не розробляється.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта не проводилася.

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

Дата проведення	30.06.2021
Спосіб проведення	X очне голосування, місце проведення: М. Київ електронне голосування

	опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Єдиний акціонер
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
Питання 1. Розгляд Звіту Наглядової ради Товариства за 2020 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду Звіту Наглядової ради. Голосування: Ухвалено: Затвердити і прийняти до уваги Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік. Питання 2. Розгляд Звіту Правління та річних результатів діяльності Товариства за 2020 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду Звіту Правління та річних результатів діяльності Товариства. Ухвалено: Затвердити та прийняти до уваги Звіт Правління та річні результати діяльності Товариства за 2020 рік. Питання 3. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2020 рік. Ухвалено: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2020 рік. Питання 4. Затвердження розподілу прибутку і збитків (покриття збитків) Товариства за 2020 рік. Ухвалено: Збитки в сумі 1 718 580 тис. грн., отримані Товариством за підсумками роботи в 2020 році, покривати за рахунок прибутку майбутніх періодів. У зв'язку з цим дивіденди не нараховувати та не виплачувати. Питання 5. Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. Ухвалено: Припинити повноваження членів Наглядової Ради Товариства. Питання 6. Про обрання членів Наглядової ради Товариства. Ухвалено: Обрати Наглядову Раду Товариства строком повноважень на 3 роки в наступному складі: Деклан Магвайєр; Маріуш Богач; Фредерік Обе. Питання 7. Про затвердження умов договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, про визначення уповноваженої особи для підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. Ухвалено: Визначити тип договору, що укладатиметься з Членами Наглядової Ради - цивільно-правовий, безоплатний. Затвердити умови договору, що укладатиметься з Членами Наглядової Ради; уповноважити Голову Правління АТ "Подільський цемент" Ганну Діакову підписати договори з Членами Наглядової Ради. Питання 8. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятись Товариством протягом не більше як одного року з дати прийняття такого рішення, та уповноваження особи на їх підписання від імені Товариства та вчинення інших необхідних дій. Голосування: Ухвалено: Попередньо надати згоду на вчинення Товариством протягом не більше ш як одного року з моменту прийняття цього рішення Загальними зборами акціонерів значних правочинів, ринкова вартість кожного з яких перевищує 25% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, граничною сукупною вартістю 75% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, та які відповідають наступним критеріям: - придбання Товариством обладнання, сировини, енергоресурсів, інших ресурсів, продукції, робіт, послуг, нерухомого майна для потреб виробництва та/або діяльності Товариства. Уповноважити двох членів правління, які діють спільно підписувати дані договори, додатки, додаткові угоди, специфікації, інші необхідні документи щодо даних правочинів та вчиняти інші необхідні дії.	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/708/4baf9e8c452c2a79c417486fc6b71c9d.pdf

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
Фредерік Франсуа Еміль Обе			X			
Деклан Магвайер						
Марішу Богач						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	13
з них очних:	13
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	1. Надано згоду на укладення Товариством договору відчуження будівель. 2. Затверджено змін та доповнень до договору про надання фінансових послуг. 3. Про погодження укладення Договору поставки шлакової продукції. 4. Про погодження укладення Договору поставки шлакової продукції. 5. Про погодження доповнення до договору про надання невиключної ліцензії. 6. Про надання згоди на укладення Товариством договору безповоротної фінансової допомоги. 7. Про затвердження угод та правочинів. 8. Про погодження вступу Товариства до Української Асоціації Вапнякової Промисловості. 9. Про проведення конкурсу з відбору аудитора обов'язкового аудиту фінансової звітності. 10. Про обрання голови Наглядової ради. 11. Про обрання аудитора Товариства. 12. Про затвердження угод та правочинів. 13. Про надання згоди на укладення поруки та іпотеки.

Звіт ради

ЗВІТ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ"

за 2021 рік

Наглядова Рада АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" (далі -Товариство) здійснює захист прав акціонерів і, в межах компетенції, визначеної чинним законодавством та Статутом Товариства, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління Товариства. Протягом 2021 року персональний склад

Наглядової ради не змінювався. Персональний склад Наглядової ради протягом звітного періоду: Фредерік Обе, голова наглядової ради, представник акціонера CRH Ukraine B.V. (Нідерланди, ідентифікаційний код 24298324); Деклан Магвайер, представник акціонера CRH Ukraine B.V. (Нідерланди, ідентифікаційний код 24298324); Маріуш Богач, представник акціонера CRH Ukraine B.V. (Нідерланди, ідентифікаційний код 24298324). Діяльність Наглядової ради Товариства, як колегіального органу, здійснювалася на належному рівні та в рамках чинного законодавства України та Статуту Товариства. Всі члени Наглядової ради Товариства є компетентними та здійснювали ефективну діяльність, як посадові особи Товариства. Оцінка компетентності та ефективності кожного члена Наглядової ради: Компетентність та ефективність кожного члена Наглядової ради є належними. Кожен

член Наглядової ради протягом звітнього року виконував свої обов'язки належними чином. Голова та інші члени наглядової Ради належним чином виконували повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства. Всі Члени Наглядової ради виконують свою роботу на безоплатній основі. Всі члени

Наглядової ради Товариства є представниками акціонера. Незалежні члени ради відсутні. Комітети у Наглядній раді відсутні. Серед основних питань, які розглядалися Наглядовою Радою у звітному періоді є: 1. Надано згоду на укладення Товариством договору відчуження будівель. 2. Затверджено змін та доповнень до договору про надання фінансових послуг. 3. Про погодження укладення Договору поставки шлакової продукції. 4. Про погодження укладення Договору поставки шлакової продукції. 5. Про погодження доповнення до договору про надання невиключної ліцензії. 6. Про надання згоди на укладення Товариством договору безповоротної фінансової допомоги. 7. Про затвердження угод та правочинів.

8. Про погодження вступу Товариства до Української Асоціації Вапнякової Промисловості. 9. Про проведення конкурсу з відбору аудитора обов'язкового аудиту фінансової звітності. 10. Про обрання голови Наглядової ради. 11. Про обрання аудитора Товариства. 12. Про затвердження угод та правочинів. 13. Про надання згоди на укладення поруки та іпотеки.

У звітному періоді Наглядова Рада Товариства здійснювала повноваження в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства, Положенням про Наглядову Раду Товариства, керуючись вимогами чинного законодавства України. Основною організаційною формою роботи Наглядової ради є чергові та позачергові засідання. Засідання Наглядової ради

проводяться за необхідністю. Засідання Наглядової ради є правомочними, якщо в них бере участь не менш, як 2 (два) члена. Рішення Наглядової ради приймаються простою більшістю голосів присутніх на засіданні членів Ради та мають право голосу. У разі рівного розподілу голосів голос Голови Наглядової ради є вирішальним.

Наглядова рада може приймати рішення шляхом опитування. Засідання Наглядової ради можуть проводитись шляхом проведення аудіо- чи відеоконференції. Порядок прийняття рішень або проведення засідань в таких випадках встановлюється положенням про Наглядову раду. Встановлені законом цілі для Наглядової ради в межах, визначених Статутом Товариства, виконані, зокрема забезпечене належне управління Товариством та контроль за діяльністю

виконавчого органу Товариства. Діяльність Наглядової ради Товариства позитивно відобразилась на показниках діяльності Товариства. За результатами діяльності в 2021 р., незважаючи на нестабільну ситуацію підтримувало на належному рівні свою виробничу - господарську діяльність. Вважаємо, що роботу Наглядової ради Товариства в 2021 році слід визнати задовільною та такою, що відповідає меті діяльності Товариства, рішенням акціонера, вимогам законодавства та Статуту Товариства. Наглядова рада Товариства продовжуватиме здійснення дій, направлених на виконання мети діяльності Товариства, рішень акціонера, вимог законодавства та Статуту Товариства. Кількісний склад Наглядової ради становить 3

(три) особи. Члени Наглядової ради обираються рішенням акціонера з числа акціонерів, осіб, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів) або незалежних директорів.

Членами Наглядової ради можуть бути лише фізичні особи, які мають повну дієздатність. Член Наглядової ради не може бути одночасно Головою або членом Правління Товариства або Корпоративним секретарем (у разі його обрання). Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Строк повноважень членів Наглядової ради становить 3 (три) роки. У разі, якщо після

закінчення строку повноважень членів Наглядової ради Рішенням акціонера з будь-яких причин не прийнято рішення про припинення їх повноважень, повноваження членів чинної Наглядової ради продовжуються до моменту прийняття єдиним акціонером відповідного рішення з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством України.

Наглядова рада АТ "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ"

Частина 5. Виконавчий орган

Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступни к голови виконавч ого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Ганна Діакова (голова Правління), 20.08.2020-20.08.2023			X			
Бужинські Міхал Роберт, 20.08.2020-01.08.2024						
Муходінова Марина Віталіївна, 04.12.2019 - 09.12.2022						
Філіпп Райх, 04.12.2019-21.11.2024						

Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень

1	2
Кількість засідань ради у звітному періоді:	2
з них очних:	0
з них заочних:	2
Опис ключових рішень ради:	1. Щодо продажу об'єктів основних засобів. 2. Щодо передачі в оренду автомобіля.

Звіт виконавчого органу

ЗВІТ ПРАВЛІННЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" за 2021 рік

Правління є виконавчим органом Товариства та здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління є підзвітним Загальним зборам і Наглядовій Раді Товариства та організовує виконання їх рішень.

Протягом 2021 року Правління діяло в межах компетенції, наданої йому Статутом Товариства, Положенням про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" і Єдиним акціонером Товариства, а також вимог чинного законодавства України.

Компетентність та ефективність кожного члена Правління є належними. Кожен Правління протягом звітного року виконував свої обов'язки належними чином. Голова та інші члени Правління належним чином виконували повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Протягом 2021 року персональний склад правління Товариства не змінився.

Персональний склад правління протягом 2021 року:

Діакова Ганна - Голова правління;

Філіпп Райх - член правління;

Міхал Бужинські - член правління.

Муходінова Марина Віталіївна - член правління.

Всі члени Правління відповідають кваліфікаційним вимогам щодо професійної придатності та ділової

репутації, в тому числі мають вищу освіту та відповідний досвід роботи. Члени Правління мають достатньо навичок, професійного та управлінського досвіду для розуміння всіх аспектів діяльності Товариства, адекватної оцінки ризиків, на які Товариство може наражатися, для прийняття рішень, а також забезпечення ефективного управління Товариством в цілому з урахуванням розміру, складності, обсягам, видам, характеру здійснюваних Товариством операцій, організаційній структурі та профілю Товариства.

Правління Товариства має наступні повноваження:

- надання згоди на списання майна Товариства у випадку якщо ринкова вартість майна становить до 10 відсотків вартості активів Товариства, за даними останньої річної фінансової звітності;
- надання річного звіту та балансу Товариства на затвердження Загальним збором;
- визначення організаційної структури Товариства, затвердження фінансових планів, кошторисів та/або бюджетів, бізнес-планів Товариства;
- розроблення проектів рішень Загальних зборів;
- організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, організація документообігу як в самому Товаристві, так і в його відносинах з іншими юридичними та фізичними особами;
- організація ведення обліку кадрів Товариства;
- затвердження поточних планів діяльності Товариства та заходів, необхідних для їх виконання;
- затвердження внутрішніх положень, що стосуються діяльності Товариства, крім обмежень згідно з Статутом;
- затвердження укладання Товариством угод щодо продажу, оренди, застави майна Товариства, яке не є нерухомим майном, загальна вартість яких не перевищує 100 000,00 (сто тисяч) доларів США у гривневому еквіваленті відповідно до обмінного курсу валюти Національного Банку України, встановленого на день подання на затвердження такої угоди (правочину) або ряд поєднаних між собою угод (правочинів), але не перевищує суми, які відносяться до компетенції інших органів Товариства;
- здійснення інших повноважень, передбачених чинним законодавством України, Статутом, внутрішніми документами Товариства, рішеннями Загальних зборів.

Організаційною формою роботи Правління є засідання.

Протягом 2021 року проведено 2 засідання, а саме: 1) стосовно продажу об'єктів основних фондів; 2) стосовно передачу в оренду автомобіля.

Акціонерне товариство "Подільський цемент" з 1999 року входить до групи компаній CRH.

Група CRH є світовим лідером у галузі виробництва різноманітних будівельних матеріалів. Один з двох найбільших виробників будматеріалів у світі.

Група створена в 1970 році в Ірландії шляхом злиття двох провідних акціонерних компаній Cement Limited (створена в 1936 році) та Roadstone Limited (1949 р.). На момент утворення компанія була єдиним виробником цементу в Ірландії та основним постачальником щебню, асфальту і виробів з бетону.

Це найбільша диверсифікована компанія, що розвивається у трьох основних напрямках:

- виробництво промислових будматеріалів (Heavyside);
- виробництво споживчих будматеріалів (Lightside);
- дистрибуція будматеріалів.

Всі члени Правління є досить компетентними, мають належні професійний та освітній рівні, мають великий досвід в операційному управлінні бізнесом, стратегічному маркетингу, роботі з ключовими клієнтами, в тому числі в інших юридичних особах. Таким чином, Правління Товариства має достатню кількість членів, які: 1) володіють знаннями та досвідом у всіх сферах діяльності Товариства, що дає змогу ефективно керувати операційною діяльністю Товариства; 2) володіють навичками для відстоювання своїх поглядів і впливу на процес колективного прийняття рішень; 3) мають можливість ефективно здійснювати нагляд за рішеннями, прийнятими Правлінням, та їх виконанням.

Вважаємо роботу Правління Товариства в 2021 році задовільною та такою, що відповідає меті діяльності Товариства, рішенням загальних зборів та наглядової ради, вимогам законодавства та Статуту Товариства. Правління Товариства продовжуватиме здійснення дій, направлених на виконання

мети діяльності Товариства, рішень загальних зборів та наглядової ради, вимог законодавства та Статуту Товариства.

Правління АТ "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ"

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	так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	На рівні бізнес-підрозділів Товариства та підрозділів підтримки діяльності Товариства. Ці підрозділи приймають ризики та несуть відповідальність за них, здійснюють поточне управління ризиками і, у разі необхідності, подають звіти щодо поточного управління такими ризиками, відповідно до функцій підрозділу; Правління, Наглядова рада.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Функція комплаєнс на рівні групи компаній CRH, фахівець з комплаєнс в Товаристві. Відповідальний за впровадження комплаєнс політик та процедур проведення навчання комплаєнс політикам, адміністрування корпоративної лінії довіри, оцінки комплаєнс ризиків, проведення внутрішніх розслідувань, проведення перевірки третіх осіб та ін.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Суб'єкт аудиторської діяльності щодо перевірки та оцінки ризиків діяльності, внутрішні фінансові контролери, внутрішні аудитори Групи CRH. Знаходячись поза процесами управління ризиками перших двох ліній захисту, основна роль - це аудит та контроль бізнес процесів, оцінка відповідності та ефективності функціонування першої та другої лінії контролю, надання рекомендацій для коригування недоліків їх роботи та впровадження заходів з удосконалення, моніторинг врахування рекомендацій, надання консультаційних послуг.
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)	Кодекс ділової поведінки CRH, який поширюється на компанії CRH в Україні, у тому числі на Емітента.

Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Надання звіту системи внутрішнього контролю не передбачено.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація відсутня у Товаристві.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Декларація відсутня у Товаристві.
Дата та номер рішення про 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
CRH Ukraine B.V. (СіАрЕйч Юкрейн Бі.Бі.) (пряме володіння)			100	100
CRH Europe Investments B.V. (СіАрЕйч Європ Інвестментс Бі.Бі.) (опосередковане володіння)			100	100
Van Neerbos Groep B.V. (Ван Нейрбос Груп Бі.Бі.) (опосередковане володіння)			100	100
CRH Nederland B.V. (СіАрЕйч Нідерланд Бі.Бі.) (опосередковане володіння)			100	100
CRH International B.V. (СіАрЕйч Інтернешнл Бі.Бі.) (опосередковане володіння)			100	100
CRH International Unlimited Company (СіАрЕйч Інтернешнл Анлімітед Компані) (опосередковане володіння)			100	100
CRH Public Limited Company (СіАрЕйч Паблік Лімітед Компані)			100	100

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
Чокан Олена Володимирівна			Головний бухгалтер, призначена на посаду Наказом Голови правління АТ "Подільський цемент" №376-к від 24.11.2017 року	Головний бухгалтер відповідає за організацію та ведення бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової, податкової, спеціалізованої звітності, формування відповідно до законодавства про бухгалтерський облік, облікової політики, виходячи зі структури й особливостей діяльності Товариства, необхідності забезпечення його фінансової стійкості, організовує облік майна, зобов'язань і господарських операцій, основних засобів, забезпечує законність, своєчасність і правильність оформлення документів.	Порядок призначення та звільнення особи передбачений Кодексом законів про працю України.

Частина 12. Інформація про політику розкриття інформації особою

Назва внутрішнього документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	Окремого документа, який визначає політику щодо розкриття інформації, не створювали. Частково дана політика описана в Кодексі корпоративного управління
Найменування органу, який прийняв рішення про затвердження документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	Загальні збори акціонерів
Дата та номер рішення про затвердження документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	22.09.2020 1/2020
Опис ключових положень внутрішнього документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	Згідно з Кодексом корпоративного управління: - Діяльність Товариства у прозорому режимі, за зрозумілими для всіх правилами дозволяє підвищувати його ефективність, сприяє захисту та реалізації прав Акціонерів, залученню внутрішніх і зовнішніх інвестицій. - Наявність своєчасної, достовірної та вичерпної інформації про Товариство є важливою умовою для здійснення Акціонерами об'єктивної оцінки фінансово-економічного стану Товариства та для прийняття ними виважених рішень на Загальних Зборах Акціонерів. - Розкриття інформації про Товариство є необхідною передумовою довіри до Товариства з боку потенційних інвесторів та Акціонерів і сприяє залученню капіталу. - Товариство своєчасно та доступними засобами розкриває повну і достовірну інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються його діяльності з метою надання можливості користувачам інформації (Акціонерам, контрагентам, потенційним інвесторам тощо) приймати виважені рішення. - В Товаристві існує ефективна система внутрішнього контролю за достовірністю інформації, що розкривається Товариством. - Товариство використовує сучасні засоби оприлюднення та поширення інформації, в тому числі через мережу Інтернет. На власному веб-сайті у мережі Інтернет Товариство оперативно розміщує, зокрема, річні звіти, особливу інформацію, річну фінансову звітність, висновки аудитора, інформацію, що стосується Загальних Зборів Акціонерів (включаючи повідомлення про проведення Загальних Зборів Акціонерів, протоколи Загальних Зборів Акціонерів тощо). - Товариство максимально забезпечує можливість доступу до інформації при мінімальних затратах користувачів.

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

Витяг із аудиторського звіту за 2021 рік:

Відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" емітент цінних паперів зобов'язаний залучити аудитора, який повинен перевірити інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління, та висловити свою думку щодо окремих його розділів. В ході аудиту нами досліджено Звіт про корпоративне управління Компанії, включений до річного звіту керівництва у частині подання:

- " опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента,
- " переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента,
- " інформації про наявні обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента,
- " порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента,
- " повноважень посадових осіб емітента.

На нашу думку, зазначена інформація у доданому Звіті про корпоративне управління Акціонерного товариства "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" за 2021 рік була підготовлена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах Компанії.

Крім того, ми перевірили інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статті 127 зазначеного Закону, а саме:

- " посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія;
- " інформація про відсутність відхилень від вимог кодексу корпоративного управління;
- " інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- " персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Компанії, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

При перевірці зазначеної інформації, яка включена Компанією до Звіту про корпоративне управління, ми не виявили суттєвих розбіжностей з вимогами Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", які потрібно було б включити до звіту.

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:
	Група CRH дбає про захист навколишнього середовища, постійно інвестує у покращення екологічних показників, у підвищення ефективності технологічних процесів, у боротьбі із змінами клімату, замінюючи традиційні види палива (викопні) на альтернативні види палива (у якості альтернативних видів палива використовується біомаса, тверде відновлювальне паливо, виготовлені на основі безпечних відходів), щоб зберегти природний баланс рециркуляції при умові максимального задоволення потреб клієнтів якісною продукцією, яка відповідає всім встановленим вимогам до продукції, а також вимогам щодо захисту здоров'я людей і охорони навколишнього природного середовища. Впроваджуються найкращі доступні технології з метою запобігання, зменшення та/або обмеження до максимально можливого ступеня забруднення навколишнього природного середовища та небезпеки для здоров'я людей, у тому числі внаслідок потрапляння забруднюючих речовин, що надходять в виробничій діяльності в атмосферне повітря, ґрунти, поверхневі та підземні води. Екологічна політика Групи CRH застосовується на всіх підприємствах Групи, й основною її метою є: Інтеграція принципів сталого розвитку в усю свою діяльність. З огляду на постійно зростаючу потребу в світових ресурсах і все більший вплив на глобальний клімат ми переконані в необхідності зосередити свої зусилля на постійному вдосконаленні стандартів

природоохоронного менеджменту та контролю за станом довкілля. У такий спосіб ми мінімізуємо екологічні ризики, зменшимо потенційні наслідки і, таким чином, зіграємо свою роль у захисті довкілля.

Спільно із зацікавленими особами, зокрема з клієнтами та широким колом представників галузі будівельних матеріалів, ми вживаємо кроків для зменшення викидів та підвищення ефективності використання ресурсів. Наша кліматична стратегія, яка інтегрована в нашу ділову стратегію, спрямована на створення будівельних рішень, що знижують викиди та сприяють кліматичній стійкості, орієнтуються на довговічність бетону та переваги будівництва з нього з погляду викидів вуглецю, а також зменшують наші прямі викиди вуглекислого газу.

"Екологічною політикою" ми демонструємо дотримання законів, правил та політик, які стосуються природоохоронних питань, та закладаємо основу для безперервних природоохоронних удосконалень.

АТ "Подільський цемент" розробило та впровадило низку заходів щодо поводження з відходами на підприємстві, з метою забезпечення сталого розвитку:

- забезпечення повного збирання і своєчасної передачі на утилізацію чи видалення, а також дотримання правил екологічної безпеки при поводженні з ними;
- реалізовано роздільне збирання відходів, що утворюються в процесі виробничої діяльності
- зведення до мінімуму утворення відходів та зменшення їх небезпечності;
- організовано контроль за місцями чи об'єктами розміщення відходів для запобігання шкідливого впливу їх на навколишнє природне середовище та здоров'я людини;
- ведення обліку відходів на основі їх класифікації та паспортизації.

Відповідно до Національної стратегії управління відходами в Україні до 2030 року основні виклики "полягають у необхідності вирішення критичної ситуації, яка склалася з утворенням, накопиченням, зберіганням, переробленням, утилізацією та захороненням відходів і характеризується подальшим розвитком екологічних загроз". Питання відходів в Україні вирізняється особливою масштабністю і значимістю як внаслідок домінування в національній економіці ресурсоемних багатовідхідних технологій, так і через відсутність протягом тривалого часу адекватного реагування на її виклики. Значні масштаби ресурсокористування та енергетично-сировинна спеціалізація національної економіки разом із застарілою технологічною базою визначали і надалі визначають високі показники утворення та нагромадження відходів.

Такі обставини обумовлюють необхідність реформування і розвитку з урахуванням вітчизняного та світового досвіду всієї правової та економічної системи, що регулює використання природних ресурсів у цілому та управління відходами зокрема.

АТ "Подільський цемент" частково замінив традиційні види палива (вугілля) на альтернативні види палива при виробництві портландцементного клінкеру на обортовій печі №7. Як альтернативні види палива використовуються вторинні енергетичні ресурси на основі відходів сільського господарства, лісового господарства та технологічно пов'язаних з ними галузей промисловості (біомаса), альтернативні види твердого палива вироблені в результаті переробки продуктів сортування промислових та побутових відходів (тверде відновлювальне паливо), сировина гумова, покрішки та камери шин.

У 2012 році, Група CRH успішно виконала свої зобов'язання щодо скорочення питомих викидів двоокису вуглецю цементних заводів на 15% від рівня 1990 року.

У 2012 році АТ "Подільський цемент" запустив нову лінію по виробництву клінкеру (напівфабрикат для виготовлення цементу). Це дозволило мінімізувати викиди у навколишнє середовище завдяки новій сучасній системі знепилення рукавними фільтрами.

	Завдяки цьому вдалося досягти скорочення використання палива більш ніж у 2 рази за рахунок ефективнішої технології виробництва, рівень викидів пилу в атмосферу знизився у 10 разів, скорочено викиди CO₂. У 2021 році АТ "Подільський цемент" надано благодійну допомогу НПП "Подільські Товтри", у якості сучасного обладнання для моніторингу біорізноманіття, та наділі тісно співпрацює у напрямку науково-дослідної діяльності з моніторингу та охорони біорізноманіття.	
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:	Підприємство проводить оцінку ризиків відповідно до діючого законодавства, та зокрема відповідно до умов звітів з оцінки впливу на довкілля.
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	Проведення системи управління відходами, згідно із вимогами діючого природоохоронного законодавства. Проведення внутрішніх аудитів, з метою сприяння зменшенню утворення відходів. Контроль за роздільним складуванням та зберіганням відходів. Виконується огляд обладнання, згідно графіків ППР та ТО. Виконуються своєчасні ремонтні роботи. Збільшення кількості використання альтернативних видів палива. Постійний моніторинг та впровадження енергоефективних технологій та проектів. Підприємством проводиться ОВД процедура перед початком діяльності, яка може мати значний вплив на навколишнє середовище, здоров'я людей, флору та фауну. АТ "Подільський цемент" має всю необхідну дозвільну документацію по всім напрямках (викиди в атмосферне повітря, дозвіл на оброблення відходів, спецводокористування, спеціальний дозвіл на користування надрами, тощо) та виконуються всі заходи передбачені, як дозвільною документацією так і іншими законодавчими вимогами. Своєчасно надається органам державної і виконавчої влади статзвітність, у якій відображається інформація про обсяги викидів, передачу відходів, використання води, екологічні витрати, тощо. Підприємство регулярно сплачує екологічні податки. Ведеться постійна робота у напрямку підвищення обізнаності персоналу та навчання персоналу в напрямку охорони навколишнього середовища та сталого

		розвитку.
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:	Політика з охорони довкілля Групи CRH, що застосовується в усіх операційних компаніях, полягає в: - проактивно вирішувати проблеми зміни клімату, зменшувати викиди та відходи, а також оптимізувати наше використання енергетичних, водних, земельних та інших ресурсів; - сприяти появі нових продуктів, технологічних інновацій і ділових можливостей, орієнтованих на сталий розвиток; - підтримувати та покращувати біорізноманіття, забезпечуючи відповідальне землекористування та управління біорізноманіттям; - дотримуватися або перевиконувати всі вимоги чинного природоохоронного законодавства, постійно впроваджувати й удосконалювати свої системи природоохоронного менеджменту, завжди прагнути відповідати передовим галузевим стандартам або перевершувати їх, контролювати та звітувати про показники; - здійснювати відкриті комунікації та забезпечувати виконання нашими працівниками та підрядниками їхніх природоохоронних обов'язків; - розвивати позитивні відносини з зацікавленими сторонами та підтримувати добросусідські взаємини з усіма громадами, на території яких ми ведемо діяльність; - забезпечувати дотримання контрольних вимог Політики з охорони довкілля.
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:	Протягом звітного періоду виконавчий орган не розглядав питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Протягом звітного періоду рада не розглядала питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності.
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Працівники. Вплив - виконання функцій, підтримання операційної діяльності. Територіальні громади. Товариство межує з територіальними громадами, взаємодіє з ними.	

	Акціонер. Власник компанії впливає на діяльність компанії.
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:
	Органи державної влади та місцевого самоврядування, зокрема Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України, Міністерство енергетики України, Міністерство економіки України, Міністерство розвитку громад, територій та інфраструктури України, Державне агентство водних ресурсів України, Державна екологічна інспекція України, Державна служба України з питань праці, Хмельницька обласна військова адміністрація, Хмельницька обласна рада, Кам'янець-Подільська районна державна адміністрація, Гуменецька сільська рада - виконання повноважень державними органами; Профспілкові організації - виконання умов колективного договору у різних сферах діяльності; Клієнти та споживачі - формують та стимулюють попит на виготовлену продукцію.
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:
	Політика взаємодії зі стейкхолдерами на підприємстві не затверджена. В своїй діяльності Товариство керується Кодексом ділової поведінки. Основними положеннями Кодексу щодо взаємодії зі стейкхолдерами є: - Повага до прав людини та трудових прав; - Сприяння екологічній стійкості; - Взаємодія зі спільнотою та її підтримка; - Дотримання обмежень законодавства щодо внесків на політичні цілі.

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

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут	Є установчим документом Товариства, який визначає основні засади діяльності Товариства, зокрема: найменування і місцезнаходження Товариства; мету і предмет діяльності Товариства; засновників і акціонерів Товариства, їх права та обов'язки; розмір статутного капіталу Товариства; склад і компетенцію органів Товариства та порядок прийняття ними рішень, а також інші відомості відповідно до законодавства України	https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/686/dc7649f56d671e1d091bbda5a85fe2dd.pdf

2	Положення про Загальні збори	Є внутрішнім документом Товариства, який визначає правовий статус, порядок підготовки, скликання та проведення загальних зборів акціонерів, реєстрації акціонерів, розгляду питань порядку денного, порядок голосування, прийняття рішень з питань порядку денного та деякі інші питання організації і проведення загальних зборів акціонерів.	https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/602/5c74b01c111f7272b9d78df0008f9e0e.pdf
3	Положення про Наглядову раду	Є внутрішнім документом Товариства, який визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Наглядової ради, а також права, обов'язки, відповідальність, припинення повноважень членів Наглядової ради, форму та порядок проведення і скликання засідань Наглядової ради Товариства.	https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/600/199811871d6eb0f1e224b8d07f452363.pdf
4	Положення про Правління	Є внутрішнім документом Товариства, який визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Правління, а також права, обов'язки, відповідальність, припинення повноважень членів Правління, форму та порядок проведення і скликання засідань Правління.	https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/598/db52cc48b7602e28013cfb57a1c87a81.pdf

5	Кодекс корпоративного управління	Є внутрішнім документом Товариства метою якого є впровадження у щоденну практику діяльності Товариства відповідних норм та традицій корпоративної поведінки, заснованих на стандартах корпоративного управління, що застосовуються у міжнародній практиці, вимогах чинного законодавства України, етичних нормах поведінки та звичаїв ділового обігу.	https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/603/9d4cfa1bc34db24b8ff7025748661.pdf
---	----------------------------------	---	---

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

1. Проміжна інформація

https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/371/%D0%9F%D1%80%D0%BE%D0%BC%D1%96%D0%B6%D0%BD%D0%B0%20%D1%96%D0%BD%D1%84%D0%BE%D1%80%D0%BC%D0%B0%D1%86%D1%96%D1%8F%20%D0%B7%D0%B0%20%D1%82%D1%80%D0%B5%D1%82%D1%96%D0%B9%20%D0%BA%D0%B2%D0%B0%D1%80%D1%82%D0%B0%D0%BB%202021%20%D1%80%D0%BE%D0%BA%D1%83.pdf

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Звіт про корпоративне управління за 2020 рік	30.04.2021	https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/156/ffda3f3addad540248da3b7d8ecd138f.pdf
2	Звіт про управління за 2020 рік	30.04.2021	https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/157/13eda419a97379b40d6db6989e1b35ca.pdf
3	Фінансова звітність за 2020 рік	30.04.2021	https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/%D0%9F%D0%9E%D0%94/%D0%A4%D1%96%D0%BD%D0%B0%D0%BD%D1%81%D0%BE%D0%B2%D0%B0%20%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%D0%BD%D1%96%D1%81%D1%82%D1%8C%202020