

# Титульний аркуш

09.06.2026

(дата реєстрації особою електронного документа)

16-72

(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 товариства "Подільський цемент" (00293091) за 2025 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 30.04.2026,

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://www.cemark.ua/publicna-informaciya>

(URL-адреса вебсайту)

09.06.2026

(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".

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

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

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

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 звітнього періоду не надається, тому що Товариство не придбавало власних акцій протягом звітнього 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 згоди 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.

На виконання вимог п.56 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 06 червня 2023 року № 608, річний звіт Емітента за 2025 рік розкривається повторно разом із Звітом про платежі на користь держави.

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 осіб, не зазначається у зв'язку із їх відсутністю.

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

Інформація про РНОКПП та УНЗР у розділі "персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів", щодо деяких осіб, не зазначається у зв'язку із їх відсутністю. Інформація про комітети виконавчого органу Товариства не надається, оскільки Комітети не створювались.

Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень не надаються, оскільки у звітньому періоді засідання колегіального виконавчого органу не проводилися.

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 одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень не надається, оскільки в Товаристві створено колегіальний виконавчий орган.

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 органах 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 надається 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 компенсацій 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

<b>I. Загальна інформація</b>	7
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	7
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура	12
3. Структура власності	19
4. Опис господарської та фінансової діяльності	19
5. Участь в інших особах	41
<b>II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів</b>	42
1. Структура капіталу	42
3. Цінні папери	42
<b>III. Фінансова інформація</b>	44
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи	44
2. Річна фінансова звітність	44
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності	44
4. Твердження щодо річної інформації	45
6. Звіт про платежі на користь держави	46
<b>IV. Нефінансова інформація</b>	46
1. Звіт керівництва (звіт про управління)	46
1) звіт про корпоративне управління	47
2) звіт про сталий розвиток	84
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи	89
<b>VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року</b>	91

## I. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Акціонерне товариства "Подільський цемент"
2	Скорочене найменування	АТ "Подільський цемент"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00293091
4	Дата державної реєстрації	19.12.1997
5	Місцезнаходження	32325, Україна, Хмельницька обл., Кам'янець-Подільський р-н, с. Гуменці, 1-А
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	oandreyko@cemark.ua
11	Адреса вебсайту	<a href="https://cemark.ua/publiczna-informaciya">https://cemark.ua/publiczna-informaciya</a>
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	513
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	293544
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 юридичної особи	21685485

	IBAN	UA833005840000026001200682106
	Валюта рахунку	PLN
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA063510050000026002359717900
	Валюта рахунку	UAH
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA313510050000026002878859219
	Валюта рахунку	UAH
11	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA763510050000026009879015505
	Валюта рахунку	USD
12	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA913510050000026000879050655
	Валюта рахунку	EUR
13	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДОБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807862
	IBAN	UA433253650000026023071282617
	Валюта рахунку	UAH
14	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14361575
	IBAN	UA723006140000026008500636402
	Валюта рахунку	UAH

**Судові справи:**

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

**Штрафні санкції щодо особи:**

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6

1	187/ж10/31-00-07-03-0 2-25 11.02.2025	ЦМУ ДПС по роботі з ВПП	санкція за порушення строку розрахунку у сфері зовнішньоекономічної діяльності в розмірі 50794,19 грн.	ч. 3. ст 13 Закону України "Про валюту і валютні операції" та 54.3.3. пункту 54.3 статті 54 Податкового кодексу України	Оплачено 13.02.2025
2	189/Ж10/31-00-07-03-0 2-27 11.02.2025	ЦМУ ДПС по роботі з ВПП	санкція за порушення терміну реєстрації податкових накладних в розмірі 2040,00 грн.	пункт 201.1, пункту 201.10 статті 201 Податкового кодексу України	Оплачено 27.02.2025
3	191/Ж10/31-00-07-03-0 2-27 11.02.2025	ЦМУ ДПС по роботі з ВПП	санкція за за подання з помилками та недостовірними відомостями податкових розрахунків за формою 4-ДФ в розмірі 1020,00 грн.	пункт 51.1. ст 51, п176.2 "б" ст 176 Податкового кодексу України	Оплачено 27.02.2025
4	179/Ж10/31-00-07-03-0 2-20 11.02.2025	ЦМУ ДПС по роботі з ВПП	санкція за невірне складання Декларації з податку на прибуток (Додаток ПН) в розмірі 2380,00 грн.	54.3.3 пункту 54.3. статті 54 і пункту (ів) 120.1 статті (ей) 120.1 Податкового кодексу України	Оплачено 27.02.2025
5	196/ж10/31-00-07-01-0 2-27 11.02.2025	ЦМУ ДПС по роботі з ВПП	санкція за ЄСВ зг.акту документальної перевірки від 06.01.2025 №13/ж5/31-00-07-01-0 2-22/00293091 в розмірі 1006394,72 грн.	п.2 ст.6, п.1.ст.7, п.2 ст. 9 Закону України "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування"	Оплачено 24.03.2025
6	197/ж10/31-00-07-01-0 2-27 11.02.2025	ЦМУ ДПС по роботі з ВПП	штраф за донарахування податковим органом своєчасно не нарахованого ЄСВ в розмірі 196 534,51 грн.	54.3.3 пункту 54.3. статті 54 і пункту (ів) 120.1 статті (ей) 120.1 Податкового кодексу України	Оплачено 24.03.2025
7	687/Ж10/31-00-07-03-0 2-18 31.03.2025	ЦМУ ДПС по роботі з ВПП	санкція за порушення строку розрахунку у сфері зовнішньоекономічної діяльності в розмірі 80 818,37 грн.	ч. 3. ст 13 Закону України "Про валюту і валютні операції" та 54.3.3. пункту 54.3 статті 54 Податкового кодексу України	Оплачено 22.04.2025

## 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

### Органи управління

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

## Інформація щодо посадових осіб

## Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова Наглядової ради (представник акціонера)	Жоао Педро Тейшейра Граса Моура			1970	Вища	31	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 Фінансовий директор, Генеральний директор, CRH Brazil Директор з інтеграції, CRH Nederland B.V. 28068878 Директор проекту, ТОВ "Цемент" 31519010 голова Наглядової ради, АТ "Подільський цемент" 00293091 член Правління, голова Наглядової ради, ТОВ "Львівський бетон" 34814969 Генеральний Директор, ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК" 00130659 член Наглядової ради.	28.04.2025 3 роки	Ні	ч
2	член Наглядової ради (представник акціонера)	Закамська Ганна Ігорівна			1982	Вища	20	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 юрист, заступник	29.04.2025 3 роки	Ні	ж

								начальника юридичного відділу, ТОВ "Цемент" 31519010 Член правління.			
3	член Наглядової ради (представник акціонера)	Іванець Юлія Миколаївна			1986	Вища	17	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 Заступник начальника юридичного відділу, Начальник юридичного відділу, АТ "Подільський цемент", 00293091, член Наглядової ради, ТОВ "ЕМ ЕМ СІ Україна", 40182908, Старший юрист	29.04.2025 3 роки	Ні	ж
4	член Наглядової ради (представник акціонера)	Церковна Світлана Юрїївна			1980	Вища	23	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 Директор по персоналу, Провідний юрисконсульт, АТ "Подільський цемент" 00293091 Заступник фінансового директора, Член Правління, ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК", 00130659, член Наглядової ради,	29.04.2025 3 роки	Ні	ж
5	член Наглядової ради (представник акціонера)	Бечкало Михайло Романович			1990	Вища	12	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 Директор зі стратегії та розвитку, АТ	29.04.2025 3 роки	Ні	ч

								"Подільський цемент" 00293091 член Наглядової ради, ТОВ "Львівський бетон" 34814969 Голова Наглядової ради, ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК", 00130659, Голова Наглядової ради, ТОВ "АСТОР ІНВЕСТ", 41571920, член Наглядової ради			
6	член Наглядової ради (представник акціонера)	Звіринський Андрій Богданович			1978	Вища	19	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 Комерційний директор	29.04.2025 3 роки	Ні	ч
7	член Наглядової ради (представник акціонера)	Сорока Андрій Володимирович			1990	Вища	13	Приватне Акціонерне товариство "Миколаївцемент" 00293025 Провідний юристконсульт, Член Правління, Голова Правління, Керівник юридичного відділу, АТ "Подільський цемент" 00293091 Корпоративний секретар	27.11.2025 3 роки	Ні	ч
8	член Наглядової ради (представник акціонера)	Богач Маріуш			1971	Вища	27	АТ "Подільський цемент" 00293091 член Наглядової ради	23.02.2023 3 роки	Ні	ч
9	член Наглядової ради (представник акціонера)	Деклан Магвайер			1964	Вища	45	АТ "Подільський цемент" 00293091	23.02.2023 3 роки	Ні	ч

								член Наглядової ради			
--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------	--	--	--

## Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова Правління	Моспанок Сергій Ігорович			1988	Вища	15	ТОВ "Цемент" 31519010 Генеральний директор, директор виконавчої генеральної дирекції, АТ "Подільський цемент" 00293091, Голова Правління	26.08.2024 3 роки	Ні	ч
2	Голова Правління	Тилішак Владімір			1987	Вища	14	АТ "Подільський цемент" 00293091 Начальник служби виробництва	03.06.2025 3 роки	Ні	ч
3	член Правління	Андрейко Олександр Олександрович			1983	Вища	20	АТ "Подільський цемент" 00293091 член Правління, Начальник Юридичного відділу, ПрАТ "Миколаївцемент" 00293025 корпоративний секретар.	13.12.2022 3 роки	Ні	ч
4	член Правління	Левицький Костянтин Вікторович			1986	Вища	23	АТ "Подільський цемент" 00293091 начальник служби технології	21.11.2024 3 роки	Ні	ч

								виробництва, охорони навколишнього середовища та контролю якості; начальник служби охорони навколишнього середовища та контролю якості			
5	член Правління	Рябцев Артем Сергійович			1983	Вища	15	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 фінансовий менеджер, фінансовий директор.	29.04.2025 3 роки	Ні	ч
6	Член Правління	Церковна Світлана Юрїївна			1980	Вища	23	ТОВ "СіАрЕйч Україна" 31985562 Директор по персоналу, Провідний юрисконсульт, АТ "Подільський цемент" 00293091 Заступник фінансового директора, Член Правління, ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК", 00130659, член Наглядової ради	29.04.2025 3 роки	Ні	ж

## Інші посадові особи

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

1	Внутрішній аудитор	Фурман Тетяна Вікторівна			1986	Вища	19	АТ "Подільський цемент" 00293091 Менеджер (управитель) з контролю витрат, менеджер (управителя) з внутрішніх контролів служби фінансового директора	22.12.2025 Безстроково	Ні	ж
2	Головний бухгалтер	Чокан Олена Володимирівна			1976	Вища	26	ТОВ "Цемент" 31519010 Головний бухгалтер, АТ "Подільський цемент" 00293091 Головний бухгалтер	27.11.2017 Безстроково	Ні	ж

### Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
30.09.2024	Нікітіна Ольга Валеріївна			31	Приватне акціонерне товариство "Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій" 00130659 Секретар корпоративний	Ні	380667376130 onikitina@polibeton .ua	ж

## Організаційна структура

Організаційна структура розташована на вебсайті Товариства (https://www.cemark.ua/publiczna-informaciya) за посиланням: https://c3.cemark.ua/origin/factory\_documents/682/d0b4ae9cac0dd99119577a186244ca9d.pdf

### 3. Структура власності

Структура власності розміщена на сайті Товариства (https://www.cemark.ua/publiczna-informaciya) за посиланням: https://c3.cemark.ua/origin/factory\_documents/770/e191a6ebc7bc329eefbeeb4135cd1b5.pdf

### 4. Опис господарської та фінансової діяльності

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

Товариство є учасником Асоціації виробників цементу України "УКРЦЕМЕНТ".

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

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

Строк участі у відповідному об'єднанні: 24 роки.

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 пере класифікуються лише тоді, коли змінюється бізнес-модель управління портфелем фінансових активів в цілому. Пере класифікація має перспективний ефект і відбувається з початку першого періоду, який настає після зміни бізнес-моделі.

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

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

### **Інвестиційна нерухомість.**

Інвестиційною нерухомістю визнається нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або

їх поєднання), утримувана Компанією з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу, а не для використання у виробництві, при постачанні товарів, при наданні послуг, для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності.

Визнання інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю придбання, включаючи витрати на операцію.

### Доходи.

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

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

Для кожного зобов'язання до виконання Компанія має визначити, чи виконується дане зобов'язання протягом періоду або в певний момент часу.

Виручка від надання послуг визнається протягом періоду часу, протягом якого послуги надаються.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Процентні доходи визнаються, якщо існує висока імовірність отримання Компанією економічної вигоди та величина доходів може бути достовірно визначена. Процентні доходи розраховуються виходячи з балансової вартості фінансового активу (без урахування відсотків) та ефективної ставки відсотка, яка розраховується так, щоб забезпечити дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень протягом очікуваного терміну погашення фінансового активу до балансової вартості даного активу на момент його визнання.

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

### **Витрати.**

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

Витратами на позики Компанія визнає:

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

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

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

### **Податок на прибуток.**

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

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

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

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

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

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

### **Основні засоби**

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

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

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

### **Нематеріальні активи.**

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

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

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

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

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

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

обліковують за переоціненою сумою. В такому випадку збиток від зменшення корисності визнається як уцінка.

### **Непоточні активи, утримувані для продажу.**

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

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

### **Запаси.**

Запасами Компанія визнає активи, які відповідають одному з критеріїв:

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

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

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

### **Грошові кошти та їх еквіваленти.**

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

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

### **Дебіторська заборгованість.**

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

Торговельна дебіторська заборгованість при первісному визнанні 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 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 доході та фінансові активи за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку та збитку.

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

Після первісного визнання фінансові активи такого роду оцінюються за справедливою вартістю, яка визначається з використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також

комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної відсоткової ставки. Амортизація на основі використання ефективної відсоткової ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про прибутки чи збитки. Збитки, зумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибуток або збиток у складі витрат на фінансування в разі позик або інших операційних витрат в разі дебіторської заборгованості.

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

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

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

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

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

Фінансові активи включають:

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

Фінансові зобов'язання включають:

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

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

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

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче.

#### 1. Фінансові активи та зобов'язання:

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

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

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

## 2. Дебіторська заборгованість:

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

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

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

Фактори, які Компанія розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, платоспроможність боржника.

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

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

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

Політика Товариства щодо фінансування своєї діяльності спрямована на:

- 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 постачальниками ресурсів, оплату праці персоналу;
- досягнення найбільш ефективних економічних та фінансових показників на основі взаємовигідного співробітництва, поваги, довіри з партнерами;
- постійне вдосконалення, підвищення ефективності фінансової діяльності Товариства.

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

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

В товаристві відсутня політика щодо досліджень та розробок. Протягом звітного періоду витрати на проведення досліджень орієнтовно становлять від 1.5 до 2 млн. грн.

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

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

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

- обсяги виробництва:

Обсяги виробництва цементної продукції у звітному періоді складаються з:

Клінкеру (у натуральному виразі) - 1 605 362 т., у грошовому виразі - 2 367 505 тис. грн.

Портландцементу (у натуральному виразі) - 1 553 261 т., у грошовому виразі - 2 990 867 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 6 471 489 тис. грн.

- загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсягу продажів:

Загальна сума експорту звітному періоді становить 446 010 216,42 грн., що становить 6.9% 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):

ТОВ "ЗОДЧИЙ", ТОВ "ДАКО-ГРУП ЛТД", ТОВ "ЦЕМІКС", ПП "БУД-ПРОЕКТ" "SERVPRODLAND" SRL.

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

ринок збуту - ринок цементу.

країни, в яких Товариство здійснює діяльність - Україна.

- канали збуту:

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

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

ТОВ "Д.ТРЕЙДІНГ" - постачання електроенергії, країна з якої здійснюється постачання/надання - Україна, ФЛІЯ ЄРЦ АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ" - послуги залізничного перевезення, країна з якої здійснюється постачання/надання - Україна, ТОВ "РЕНАЙ" - постачання вугільного шламу, країна з якої здійснюється постачання/надання - Україна, ТзОВ "Монді Пекеджінг Бегс Юкрейн" - постачання мішків паперових, країна з якої здійснюється постачання/надання - Україна, ТОВ "ПРОМТЕХТРАНС" - послуги перевезення сировинних матеріалів, країна з якої здійснюється постачання/надання - Україна, ТОВ "ТАС ДНІПРОВАГОНМАШ" - поставка залізничних вагонів, країна з якої здійснюється постачання/надання - Україна, ТОВ РЕСАЙКЛІНГ СОЛЮШІНС - поставка шлаку гранульованого, країна з якої здійснюється постачання/надання - Україна, OXBOW ENERGY SOLUTIONS B.V. - поставка нафтового коксу, країна з якої здійснюється постачання/надання - Польща.

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

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

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

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

У галузі притаманні логістичні виклики через пошкодження транспортної інфраструктури.

Окрім вище зазначеного, у звітному періоді активно розглядалися питання щодо можливості переходу

на різі альтернативні види палива, збільшення відсотку споживання альтернативного у співвідношенні із традиційними видами палива та модернізацію виробництва.

- опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності:

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

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

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

- рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти особи:

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

- перспективні плани розвитку особи:

Перспективні плани розвитку Товариства передбачають, зокрема, 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 тому, що 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 ризики геополітичного середовища, у тому числі - воєнний стан в Україні через повномасштабне вторгнення РФ, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління капіталом, що витікає з наявності в Товаристві фінансових інструментів.

З детальною інформацією щодо впливу на Товариство кожного з вищезазначених ризиків, цілі Товариства, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками можна ознайомитися у звітах Товариства (його посадових осіб) на вебсайті: <https://cemark.ua/publicna-informaciya>.

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

**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 асортименту продукції для продажу.

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

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

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

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

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

Основні засоби Товариства

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

Виробничі потужності розташовані за адресою: Хмельницька область, Кам'янець-Подільський район, с. Гуменці, вул. Хмельницьке шосе, буд. 1-А та Київська область, м. Вишневе, вул. Київська, 13.

Виробничі потужності використовуються по межах необхідності для забезпечення потреб Товариства.

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

Всі основні засоби утримуються в нормальних умовах:

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

Екологічні питання

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

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

Плани капітального будівництва

У Товариства відсутні затвержені 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 удосконалювати технологію виробництва продукції, підвищуючи її якість з одночасним зниженням витрат, впроваджувати нові, особливо ліквідні види продукції. Проблемними питаннями для підприємства є зростання тарифів на перевезення та цін на електроенергію, газ та сировинні матеріали, що позначається на збільшенні собівартості продукції.

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

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

Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень:

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

На діяльність та фінансовий стан Товариства буде впливати політичний розвиток України, включаючи вплив існуючого та майбутнього законодавства. Такі чинники та їх вплив на Товариство можуть суттєво вплинути на можливість Товариства продовжувати свою діяльність. Хоча управлінський персонал Товариства вважає, що він вживає належні заходи для підтримування 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 звітної періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів):**

На кінець звітної періоду Товариством укладено договори, виконання яких триває. Загальна вартість невиконаних зобов'язань за такими договорами на кінець звітної періоду становить 128 696 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 звітної періоду:**

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 513 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 15.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 22.

Розмір фонду оплати праці в звітному періоді становить - 290 540,0 тис. грн.

Фонд оплати праці відносно попереднього звітного періоду збільшився на 19,7%.

**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 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
Вид користування надрами: Видобування корисних копалин (промислова розробка родовищ) Назва об'єкту обліку: Родовище - Гуменецьке Корисна копалина: Вапняк	6563	16.09.2021	Державна служба геології та надр України	22.12.2036
Зберігання пального	2209041420200032	09.01.2020	Державна податкова служба України	09.01.2025
Господарська діяльність з медичної практики	АД064390	30.08.2012	Міністерство охорони здоров'я України	
Видобування корисних копалин: видобування суглинків, глин та мергелів, придатних як глинистий компонент у шихті для виробництва портландцементу марок 400 і 500	1716	22.12.1998	Державна служба геології та надр України	16.11.2036
Придбання; зберігання; використання прекурсорів(списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	б/н	26.08.2022	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	26.08.2027
Зберігання пального	22090414202400255	09.01.2025	ГУ ДПС у Хмельницькій області	09.01.2030
Зберігання пального	22090414202400256	09.01.2025	ГУ ДПС у Хмельницькій області	09.01.2030

**Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)**

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	2 620 217	3 901 114	20 442	23 111	2 640 659	3 924 225
будівлі та споруди	1 328 363	2 181 213	0	0	1 328 363	2 181 213
машини та обладнання	982 872	1 153 110	0	0	982 872	1 153 110
транспортні засоби	306 603	503 023	4 816	2 874	311 419	505 897
земельні ділянки	2 379	63 768	15 626	20 237	18 005	84 005
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0

транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	2 620 217	3 901 114	20 442	23 111	2 640 659	3 924 225
Додаткова інформація	<p>Строки та умови користування основними засобами (за основними групами):  Будівлі та споруди - до 20 - 50 років;  Машина та обладнання - від 5 до 30 років;  Транспортні засоби - від 5 до 26 років;  Інші - від 4 до 11 років</p> <p>Первісна вартість власних основних засобів: 5 840 257 тис. грн.  Ступінь зносу основних засобів: 33,20%  Ступінь використання основних засобів: у Товариства відсутня можливість визначити відсоток ступеня використання основних засобів.  Сума нарахованого зносу основних засобів: 1 939 144 тис. грн.</p> <p>Суттєвих змін у вартості основних засобів немає.  Обмежень на використання майна Товариства немає.</p>					

### Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	-8 874 098	-9 551 690
Статутний капітал, тис.грн	907 452	907 452
Скоригований статутний капітал, тис.грн	907 452	907 252
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	-978	-1 053
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	93	111
Висновок	<p>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.</p>	

### Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	14 600	X	X

у тому числі:				
Кредит (фінансування)	05.12.2025	14 600	18	18.09.2028
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 вексями (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	28 952	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	20 737 421	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	20 780 973	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	1 605 362 т.	2367505	50,82	577 671 т.	1149143	29,98
2	Портландцемент	1 553 261 т.	2990867	49,18	1 349 181 т.	5089665	70,02

**Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Паливо	22,54
2	Електроенергія	29,2
3	Сировинні матеріали	10,64
4	Пакувальні матеріали	5,48
5	Внутрішні перевезення	7,3
6	Заробітна плата	5,24
7	Інші постійні витрати	5,14
8	Амортизація	6,06

**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.

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, 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, Ділова, 17-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., Голосіївський р-н, 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	"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	"Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій" Приватне акціонерне товариство	Україна, 09113, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Січневого прориву, 39	00130659	80,8501	0	85,8501	Грошові кошти.
3	"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	"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		<p>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.</p> <p>Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №57/1/09 від 17.03.2009 видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 19.04.2012.</p> <p>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.</p>							

**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	10	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	6238808	91,44
49.41 - Вантажний автомобільний транспорт	232681	3,41
52.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту	8286	0,12
69,20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування	16260	0,24

#### 2. Річна фінансова звітність

Річна фінансова звітність розміщена на сайті Товариства (<https://www.cemark.ua/publicna-informaciya>) за посиланням: [https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/819/0db93d5c2e029e4640ba1fed9fc14e63.html](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/819/0db93d5c2e029e4640ba1fed9fc14e63.html) URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності: <https://portal.frs.gov.ua/>

#### 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 "КРЕСТОН УКРАЇНА"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	22022137
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	1132 27.10.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1132
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що

	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")	становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2025 по 31.12.2025
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	4127/IFRS/111/01 від 28.01.2026
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 28.01.2026 по 30.04.2026
13	Дата аудиторського звіту	30.04.2026
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства не зазначається, оскільки внутрішнім аудитором, а також зовнішнім (незалежним) аудитором або ключовим партнером не було виявлено факту порушень, зокрема шахрайства, при складанні фінансової звітності Товариства.

#### **Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:**

Текст Звіту незалежного аудитора за рік, що закінчився 31.12.2025 розміщено на вебсторінці Центру збору фінансової звітності за URL-адресою сайту: <https://portal.frs.gov.ua/>, а також на власному вебсайті Товариства (<https://www.cemark.ua/publicna-informaciya>) за посиланням: [https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/817/6f8e91693915eba6da31871e160cd0f6.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/817/6f8e91693915eba6da31871e160cd0f6.pdf)

#### **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 2024 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 фінансова звітність щодо юридичних осіб, які перебувають під контролем емітента, не складалася.

#### **6. Звіт про платежі на користь держави**

Звіт про платежі на користь держави розміщений на вебсайті Товариства (<https://www.cemark.ua/publicna-informaciya>) за посиланням: [https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/834/75e05ee2fb54e56d23103cf93a74e5ba.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/834/75e05ee2fb54e56d23103cf93a74e5ba.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 активно інвестує грошові кошти у покращення якості та ефективності обладнання та процесів на підприємстві та планує і надалі впроваджувати найефективніші та найновіші доступні технології для забезпечення виготовлення продукції високої якості та збереження навколишнього середовища від негативного пливку.

Незважаючи на складу ситуацію в країні, Товариство і надалі продовжує розвиватися та покращуватися. Наразі основними ризиками для Товариства є нестабільне енергопостачання, ризики пошкодження або знищення майна Товариства, регулярні зміни логістичних сполучень та нестабільність внутрішнього ринку країни.

Наразі, основними напрямками перспективного розвитку Товариства є:

- зниження витрат на виготовлення продукції при збереженні її високої якості, шляхом автоматизації процесів та покращення логістичних сполучень;
- оновлення техніки, обладнання та збільшення автопарку Товариства, для зменшення обсягу витрат на ремонті роботи та залучення підрядних організацій до надання різного роду послуг;
- покращення лінії споживання альтернативного палива для зменшення витрат на традиційні види палива.

Товариство має позитивні перспективи зростання та розвитку, особливо у контексті повоєнної відбудови.

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

У звітньому періоді не уклалися деривативні контракти та не вчинялися правочини щодо деривативних цінних паперів.

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

хеджування

Завдань та політики Товариства щодо управління фінансовими ризиками немає.

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

З метою забезпечення безперервної діяльності Товариства, керівництво Товариства за підтримки Групи CRH проводить періодичний перегляд та аналіз ризиків. Така політика Товариства формує перелік конкретних дій та покращень, які допомагають максимально знизити вплив того чи іншого ризику або передувати настанню ризику.

Завдяки відповідності вимогам Групи CRH та постійному аналізу сьогоденних факторів, Товариству вдалося за 2025 рік покращити свої виробничі показники в порівнянні до попереднього року, ефективно функціонувати та продовжувати свою операційну діяльність.

З багатьох фінансових ризиків, зниженням впливу яких займалося Товариство у 2025р., можна виокремити наступні:

1) Ринковий ризик, що означає ризик втрат або негативної зміни фінансового стану, які прямо чи опосередковано спричинені коливаннями рівня та волатильності ринкової вартості активів, зобов'язань і фінансових інструментів. Зниження впливу ринкового ризику досягалося керівництвом Компанії та Товариства завдяки постійному прогнозуванню та моделюванню можливих загроз, стратегічному партнерству та хеджуванню;

2) Кредитний ризик, який стосується невиконання контрагентами фінансових/договірних зобов'язань, що може негативно вплинути на фінансовий стан Товариства.

З метою мінімізації даного ризику, керівництво Компанії та Товариства здійснюють регулярний аналіз дебіторської заборгованості, погодження та перегляд кредитних лімітів та інших умов співпраці з контрагентами;

3) Ризик ліквідності, який унеможливорює Товариство своєчасно виконувати свої фінансові зобов'язання. Засобами зниження впливу даного ризику було чітке планування грошових потоків, оцінка досягнутих результатів та аналіз відхилень від встановлених цілей. Поєднання такого комплексу інструментів дозволило Товариству тримати свою ліквідність на достатньому рівні.

## 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	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/603/9d4cfaf1a1bc34db24b8ff7025748661.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/603/9d4cfaf1a1bc34db24b8ff7025748661.pdf</a>

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

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
--	---------------------------------	--

<b>1. Цілі особи</b>		
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.
<b>2. Акціонери та стейкхолдери</b>		
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 визначені законодавством України, проте вони не використовуються у діяльність Товариства, оскільки єдиним акціонером Товариства, який володіє 100% акцій, є компанія CRH Ukraine B. V.
<b>1) загальні збори акціонерів</b>		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які	ні	В Товаристві не застосовуються положення законодавства про скликання та проведення Загальних зборів і повноваження Загальних зборів здійснюється єдиним акціонером одноосібно.

розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення		
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 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	ні	В Товаристві не застосовуються положення законодавства про скликання та проведення Загальних зборів і повноваження Загальних зборів здійснюється єдиним акціонером одноосібно. Проте на виконання вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами Товариство здійснює розкриття рішень Єдиного акціонера на власному вебсайті відповідно до вимог Положення.
Адреса вебсайту особи забезпечує	ні	Товариством не застосовуються

надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів		положення законодавства про скликання та проведення Загальних зборів і повноваження Загальних зборів здійснюється єдиним акціонером одноосібно.
<b>2) взаємодія з акціонерами</b>		
Радою 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.
<b>3) поглинання</b>		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	Статутом Товариства та діючим законодавством визначені порядок дій та компетенція органів Товариства при проведенні процедур злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення.
<b>4) інші стейкхолдери</b>		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Політика взаємодії зі стейкхолдерами у звітному періоді Товариством не затверджувалася та не розкривалася.
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.

<b>3. Наглядова рада</b>		
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 виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	так	До компетенції Наглядової ради належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів та Правління Товариства.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її	так	Кількісний склад і навички членів Наглядової ради відповідають потребам Товариства, його розміру та ступеню

діяльності		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 добропорядності, 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	так	Склад наглядової ради неодноразово змінювався, проте зважаючи на представників різної статі та строк виконання ними повноважень, середньозважений відсоток представників протягом звітнього періоду орієнтовно відображається у співвідношенні однієї статі до іншої 45/55%
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.

<p>відповідальності членів наглядової ради;</p> <p>б) незалежність, включаючи незалежність мислення;</p> <p>в) порядок роботи наглядової ради;</p> <p>г) питання відповідальності;</p> <p>г) питання стратегії особи;</p> <p>д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції;</p> <p>е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит;</p> <p>є) роль комітетів наглядової ради</p>		
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	так	Посада корпоративного секретаря у звітному періоді наявна та корпоративний секретар призначений.
<b>1) комітети наглядової ради</b>		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	так	В звітному періоді було Створено Комітет з питань аудиту та Комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Товариства, а також затверджено положення що регулюють їх діяльність.
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 управлінням ризиками	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 звітному періоді. Представники акціонера мають достатній рівень знань у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управлінням ризиками
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів	так	Склад Наглядової ради пропорційно розділений між Комітетом з питань

наглядової ради		аудиту та Комітетом з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Товариства відповідно до кваліфікації та рівня практичних знань для забезпечення ефективної діяльності комітетів
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	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. Представники акціонера мають достатній рівень знань в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу.
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	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. Представники акціонера мають достатній рівень знань щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків.
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	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.
<b>4. Виконавчий орган</b>		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Правління розробляє стратегії особи щодо планів розвитку Товариства, проте такі стратегії не затверджуються окремим рішенням Наглядової ради, а лише погоджують із Наглядовою радою та Акціонером 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 (доповідає) 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.
<b>6. Винагорода</b>		
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 діяльності особи	так	Розмір винагороди для членів Правління пов'язаний з результатами діяльності 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.
<b>7. Розкриття інформації і прозорість</b>		
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"
<b>8. Система контролю і стандарти етики</b>		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трюх	так	В Товаристві є система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції

ліній захисту"		"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 управління ризиками	ні	Звіт про управління ризиками відсутній.
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;	ні	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

б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем		становищем. Разом з цим зазначені питання розкриті в тексті Кодексу ділової поведінки.
<b>9. Оцінка корпоративного управління</b>		
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: 10 (10)**

<b>Дата проведення</b>	03.02.2025
<b>Спосіб проведення</b>	X очне голосування, місце проведення: м. Київ електронне голосування опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Єдиний акціонер, збори проведені відповідно до ст.60 ЗУ "Про акціонерні товариства"
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
Питання: Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. Прийнято рішення: Враховуючи пропозиції, надані Наглядовою Радою Товариства (протокол №28/01-2025.від 28.01.2025 року) призначити Товариство з обмеженою відповідальністю "Кроу Ерфольг Україна" (код ЄДРПОУ 36694398) суб'єктом аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2024 рік, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.	
<b>URL-адреса протоколу загальних зборів:</b>	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/787/e91032ff90fcf09bb9872f0836c64a56.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/787/e91032ff90fcf09bb9872f0836c64a56.pdf</a>

<b>Дата проведення</b>	06.02.2025
<b>Спосіб проведення</b>	X очне голосування, місце проведення: м. Київ електронне голосування опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Єдиний акціонер, збори проведені відповідно до ст.60 ЗУ "Про акціонерні товариства"
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
Питання 1. Розгляд питання щодо надання згоди на укладення Товариством Договору про надання поворотної фінансової допомоги з Товариством з обмеженою відповідальністю "Астор Інвест", згідно з яким АТ "Подільський цемент" надає ТОВ "Астор Інвест" безпроцентну поворотну фінансову допомогу (грошові кошти) у національній валюті - гривні,	

у розмірі 29 350 000,00 грн. (двадцять дев'ять мільйонів триста п'ятдесят тисяч гривень 00 копійок) з метою придбання ТОВ "Астор Інвест" майна та обладнання: і) придбання нерухомого майна, а саме центральний термінал з бетонозмішувальною установкою розташований за адресою Одеська область, м. Одеса, 19-й км Старокиївської дороги, будинок 4-Л, реєстраційний номер об'єкта нерухомого майна 1071458151101, основних засобів, обладнання, спецтранспорту, матеріалів; ii) придбання транспортних засобів.

Ухвалено: Надати згоду на укладення Товариством Договору про надання поворотної фінансової допомоги з Товариством з обмеженою відповідальністю "Астор Інвест" (код ЄДРПОУ 41571920), згідно з яким АТ "Подільський цемент" надає ТОВ "Астор Інвест" безпроцентну поворотну фінансову допомогу (грошові кошти) у національній валюті гривні, у розмірі (сумі) 29 350 000,00 грн. (двадцять дев'ять мільйонів триста п'ятдесят тисяч гривень нуль копійок) з метою поповнення оборотного капіталу ТОВ "Астор Інвест". При цьому, затвердити такі умови надання поворотної фінансової допомоги: поворотна фінансова допомога надається ТОВ "Астор Інвест" частинами. Перша частина поворотної фінансової допомоги перераховується до 06.03.2025 року у розмірі 25 300 000,00 грн. (двадцять п'ять мільйонів триста тисяч гривень нуль копійок). Друга частина поворотної фінансової допомоги у розмірі 4 050 000,00 грн. (чотири мільйони п'ятдесят тисяч гривень нуль копійок) перераховується за запитом ТОВ "Астор Інвест". Поворотна фінансова допомога надається на безоплатній основі та є безпроцентною; Максимальний строк (період), на який надається поворотна фінансова допомога, - 1 (один) календарний рік, що починає відраховуватися з дати отримання першої частини поворотної фінансової допомоги. Інші умови надання поворотної фінансової допомоги погоджуються між сторонами та вказуються у відповідному договорі про надання поворотної фінансової допомоги;

а також надати згоду на укладення усіх додатків і додаткових угод до вказаного Договору (проект Договору надано на розгляд загальних зборів єдиного акціонера).

Питання 2. Розгляд питання про надання повноважень на підписання від імені Товариства Договору, вказаного у пункті 1 Порядку денного, а саме: Договору про надання поворотної фінансової допомоги з Товариством з обмеженою відповідальністю "Астор Інвест" (з усіма додатками, додатковими угодами).

Іванець Юлія Миколаївна запропонувала уповноважити Голову Правління Товариства Моспанка Сергія Ігоровича та Члена Правління Товариства Андрейка Олександра Олександровича спільно підписати від імені Товариства вищезазначений Договір про надання поворотної фінансової допомоги у розмірі 29 350 000,00 грн. (двадцять дев'ять мільйонів триста п'ятдесят тисяч гривень нуль копійок) між Товариством та Товариством з обмеженою відповідальністю "Астор Інвест" (з усіма додатками, додатковими угодами), з наданням повноважень та права погоджувати тексти вказаних Договору, додатків, додаткових угод до нього.

Ухвалено: Уповноважити Голову Правління Товариства Моспанка Сергія Ігоровича та Члена Правління Товариства Андрейка Олександра Олександровича спільно підписати від імені Товариства вищезазначений Договір про надання поворотної фінансової допомоги у розмірі 29 350 000,00 грн. (двадцять дев'ять мільйонів триста п'ятдесят тисяч гривень нуль копійок) між Товариством та Товариством з обмеженою відповідальністю "Астор Інвест" (з усіма додатками, додатковими угодами), з наданням повноважень та права погоджувати тексти вказаних Договору, додатків, додаткових угод до нього.

<b>URL-адреса протоколу загальних зборів:</b>	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/790/546203995416b2af9db9a3a783a2dedd.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/790/546203995416b2af9db9a3a783a2dedd.pdf</a>
---	---

<b>Дата проведення</b>	04.03.2025
<b>Спосіб проведення</b>	Х очне голосування, місце проведення: м. Київ

	електронне голосування опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Єдиний акціонер, збори проведені відповідно до ст.60 ЗУ "Про акціонерні товариства"

**Питання порядку денного та прийняті рішення:**

Питання 1. Розгляд питання щодо надання згоди на укладення Товариством договору про отримання поворотної фінансової допомоги З. Приватним акціонерним товариством "Миколаївцемент", згідно з яким ПрАТ "Миколаївцемент" надає АТ "Подільський цемент" безпроцентну поворотну фінансову допомогу (грошові кошти) у національній валюті - гривні, у розмірі 850 000 000,00 грн. (вісімсот п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок) з метою поповнення оборотного капіталу, закупівлі значного обсягу сировини для виробництва цементу, фінансування капітальних проектів АТ "Подільський цемент", тощо, а також - на укладення усіх додатків і додаткових угод до вказаного договору (проект договору надається на розгляд єдиному акціонеру).

Ухвалено: Надати згоду на укладення Товариством договору про отримання поворотної Фінансової допомоги з Приватним акціонерним товариством "Миколаївцемент", згідно з яким ПрАТ "Миколаївцемент" надає АТ "Подільський цемент" безпроцентну поворотну фінансову допомогу (грошові кошти) у національній валюті - гривні, у розмірі 850 000 000,00 грн. (вісімсот п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок) з метою поповнення оборотного капіталу, закупівлі значного обсягу сировини для виробництва цементу, фінансування капітальних проектів АТ "Подільський цемент", тощо, а також на укладення усіх додатків і додаткових угод до вказаного договору (проект договору надається на розгляд єдиному акціонеру).

Питання 2. Розгляд питання про надання повноважень на підписання від імені Товариства договору, вказаного у пункті 1 Порядку денного, а саме договору про отримання поворотної фінансової допомоги з Приватним акціонерним товариством "Миколаївцемент" (з усіма додатками, додатковими угодами).

Жоао Педро Тейшейра Граса Моура запропонував уповноважити Голову Правління Товариства Моспанка Сергія Ігоровича та Члена Правління Товариства Андрейка Олександра Олександровича спільно підписати від імені Товариства вищезазначений договір про отримання поворотної фінансової допомоги у розмірі 850 000 000,00 грн. (вісімсот п'ятдесят мільйонів гривень) між Товариством та Приватним акціонерним товариством "Миколаївцемент" (з усіма додатками, додатковими угодами), з наданням повноважень та права погоджувати тексти вказаного договору, додатків, додаткових угод до нього.

Ухвалено: Уповноважити Голову Правління Товариства Моспанка Сергія Ігоровича та Члена Правління Товариства Андрейка Олександра Олександровича спільно підписати від імені Товариства вищезазначений договір про отримання поворотної фінансової допомоги у розмірі 850 000 000,00 грн. (вісімсот п'ятдесят мільйонів гривень) між Товариством та Приватним акціонерним товариством "Миколаївцемент" (з усіма додатками, додатковими угодами), з наданням повноважень та права погоджувати тексти вказаного договору, додатків, додаткових угод до нього.

<b>URL-адреса протоколу загальних зборів:</b>	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/789/1a14a42bf4128303d1859449381339d2.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/789/1a14a42bf4128303d1859449381339d2.pdf</a>
---	---

<b>Дата проведення</b>	22.04.2025
<b>Спосіб проведення</b>	X очне голосування, місце проведення: м. Київ електронне голосування опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Єдиний акціонер, збори проведені відповідно до ст.60 ЗУ "Про акціонерні товариства"

**Питання порядку денного та прийнятті рішення:**

Питання 1. Щодо включення відомостей про нові види економічної діяльності (КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування) до переліку видів економічної діяльності, що має право вчиняти АТ "Подільський цемент" (код ЄДРПОУ 00293091) у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Ухвалено: Включити відомості про новий вид економічної діяльності, а саме: КВЕД 70.22 (Консультування з питань комерційної діяльності й керування) до переліку видів економічної діяльності, що має право вчиняти АТ "Подільський цемент" (код ЄДРПОУ 00293091) у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Питання 2. Про надання повноважень на внесення змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Ухвалено: Уповноважити Голову правління Акціонерного товариства "Подільський цемент" (ЄДРПОУ 00293091) Моспанка Сергія Ігоровича, або особу, уповноважену ним на підставі довіреності, або члена правління Андрейка Олександра Олександровича підписати та/або подати та/або отримати всі необхідні документи для внесення відповідних змін до відомостей у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

**URL-адреса протоколу загальних зборів:**

[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/625/6e0c4711fa311ed0ea0d3a94e7561367.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/625/6e0c4711fa311ed0ea0d3a94e7561367.pdf)

<b>Дата проведення</b>	28.04.2025
<b>Спосіб проведення</b>	X очне голосування, місце проведення: м. Київ електронне голосування опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Єдиний акціонер, збори проведені відповідно до ст.60 ЗУ "Про акціонерні товариства"

**Питання порядку денного та прийнятті рішення:**

Питання 1. Про припинення повноважень члена Правління Товариства, внесення змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Ухвалено: Припинити з 28.04.2025 року повноваження члена Правління Товариства Церковної Світлани Юрїївни. Виключити відомості про Церковну Світлану Юрїївну (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2949821043) зі складу осіб, що мають право вчиняти дії від імені АТ "Подільський цемент" в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Питання 2. Про обрання (призначення) члена Правління Товариства, внесення змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Ухвалено: Обрати (призначити) з 29.04.2025 року члена Правління Рябцева Артема Сергійовича. Включити відомості про Рябцева Артема Сергійовича (реєстраційний номер облікової картки платника податків 3066417518) до складу осіб, що мають право вчиняти дії від імені АТ "Подільський цемент" в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Питання 3. Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.

Ухвалено: Припинити з 28.04.2025 року повноваження членів Наглядової ради Товариства.

Питання 4. Про встановлення кількісного складу Наглядової ради, обрання (призначення) членів та голови Наглядової ради Товариства.

Ухвалено: Встановити кількісний склад Наглядової ради (призначити) з 29.04.2025 року Наглядову раду Товариства строком повноважень на 6 (шість) осіб. Обрати роки в наступному складі: Жоао Педро Тейшейра Граса Моура, Звіринський Андрій Богданович, Бечкало Михайло Романович, Закамська Ганна Ігорівна, Церковна Світлана Юріївна, Іванець Юлія Миколаївна. Головою наглядової ради обрати (призначити) Жоао Педро Тейшейра Граса Моура.

Питання 5. 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" Моспанка Сергія Ігоровича підписати договори з Членами Наглядової ради.

Питання 6. Про внесення змін до Положення про Наглядову раду Товариства та затвердження його в новій редакції. Уповноваження осіб на підписання Положення в новій редакції.

Ухвалено: Внести зміни до Положення про Наглядову раду АТ "Подільський цемент" в новій редакції. Уповноважити Голову правління Товариства на підписання Положення у новій редакції.

**URL-адреса протоколу загальних зборів:**

[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/792/0d215d2381044140ba1913762ec290b1.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/792/0d215d2381044140ba1913762ec290b1.pdf)

**Дата проведення**

30.04.2025

**Спосіб проведення**

X очне голосування, місце проведення: м. Київ  
електронне голосування  
опитування (дистанційно)

**Суб'єкт скликання**

Єдиний акціонер, збори проведені відповідно до ст.60 ЗУ "Про акціонерні товариства"

**Питання порядку денного та прийняті рішення:**

Питання 1. Розгляд Звіту Наглядової ради Товариства за 2024 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду Звіту Наглядової ради.

Ухвалено: Затвердити і прийняти до уваги Звіт Наглядової ради Товариства за 2024 рік.

Питання 2. Розгляд Звіту Правління та річних результатів діяльності Товариства за 2024 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 2024 рік.

Питання 3. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2024 рік.

Ухвалено: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2024 рік.

Питання 4. Затвердження розподілу прибутку і збитків (покриття збитків) Товариства за 2024 рік.

Ухвалено: Покрити чистий збиток Товариства за 2024 рік на загальну 885 628 000,00 гривень за рахунок прибутку майбутніх періодів. Дивіденди за результатами роботи Товариства за 2024 р. не виплачувати.

Питання 5. Порядок розгляду висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.

Ухвалено: У зв'язку з не наданням аудиторського звіту станом на дату проведення Зборів, провести розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю "Кроу Ерфольг Україна" (код ЄДРПОУ 36694398) за 2024 рік

після отримання відповідних висновків Товариством.	
<b>URL-адреса протоколу загальних зборів:</b>	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/627/d640308c70ab6bd0b54046b07af84a43.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/627/d640308c70ab6bd0b54046b07af84a43.pdf</a>

<b>Дата проведення</b>	06.08.2025
<b>Спосіб проведення</b>	X очне голосування, місце проведення: м. Київ електронне голосування опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Єдиний акціонер, збори проведені відповідно до ст.60 ЗУ "Про акціонерні товариства"

**Питання порядку денного та прийнятті рішення:**

Питання 1. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.  
Ухвалено: Прийняти до відома висновки аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю "Кроу Ерфольг Україна" (код ЄДРПОУ 36694398) за 2024 рік.  
Доручити Правлінню АТ "Подільський цемент" врахувати у своїй подальшій роботі висновки аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю "Кроу Ерфольг Україна" (код ЄДРПОУ 36694398) за 2024 рік.

<b>URL-адреса протоколу загальних зборів:</b>	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/635/ef672a3ea153694c441ef9b812a7312d.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/635/ef672a3ea153694c441ef9b812a7312d.pdf</a>
---	---

<b>Дата проведення</b>	31.10.2025
<b>Спосіб проведення</b>	X очне голосування, місце проведення: м. Київ електронне голосування опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Єдиний акціонер, збори проведені відповідно до ст.60 ЗУ "Про акціонерні товариства"

**Питання порядку денного та прийнятті рішення:**

Питання 1. Щодо включення відомостей про нові види економічної діяльності (КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна) до переліку видів економічної діяльності, що має право вчиняти АТ "Подільський цемент" (код ЄДРПОУ 00293091) у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань.

Ухвалено: Включити відомості про новий вид економічної діяльності, а саме: КВЕД 68.20 (Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна) до переліку видів економічної діяльності, що має право вчиняти АТ "Подільський цемент" (код ЄДРПОУ 00293091) у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Питання 2. Про надання повноважень на внесення змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Ухвалено: Уповноважити Голову Правління Акціонерного товариства "Подільський цемент" (ЄДРПОУ 00293091) Тиліщака Владіміра, або особу, уповноважену ним на підставі довіреності, або Члена Правління Андрейка Олександра Олександровича підписати та/або подати та/або отримати всі необхідні документи для внесення відповідних змін до відомостей у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

<b>URL-адреса протоколу загальних зборів:</b>	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/793/eb23b0667ea2a8d872338df71e03d52f.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/793/eb23b0667ea2a8d872338df71e03d52f.pdf</a>
---	---

<b>Дата проведення</b>	26.11.2025
<b>Спосіб проведення</b>	X очне голосування, місце проведення: м. Київ електронне голосування опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Єдиний акціонер, збори проведені відповідно до ст.60 ЗУ "Про акціонерні товариства"

**Питання порядку денного та прийнятті рішення:**

Питання 1. Про припинення повноважень члена Наглядової ради Товариства.  
Ухвалено: Припинити з 26.11.2025 повноваження члена Наглядової ради Бечкала Михайла Романовича. Визначити, що останнім робочим днем члена Наглядової ради Бечкала Михайла Романовича є 26.11.2025р.

Питання 2. Щодо призначення (обрання) члена Наглядової ради Товариства.  
Ухвалено: Обрати (призначити) Сороку Андрія Володимировича до складу Наглядової ради Товариства з 27.11.2025 з строком повноважень на наступні 3 роки.

Питання 3. Про затвердження умов договору (контракту), що укладатиметься з членом Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, про визначення уповноваженої особи для підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради.  
Ухвалено: Визначено тип Договору (контракту), що укладатиметься з членом Наглядової ради - цивільно- правовий, безоплатний. Затвердити умови договору, що укладатиметься з членом Наглядової ради Сорокою Андрієм Володимировичем. Уповноважити Голову Правління АТ "Подільський цемент" (ЄДРПОУ 00293091) Владіміра Тилищака підписати договір з новим членом Наглядової ради Товариства Сорокою Андрієм Володимировичем.

<b>URL-адреса протоколу загальних зборів:</b>	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/695/1bd99da6b9c15559cebc495c8c3bd918.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/695/1bd99da6b9c15559cebc495c8c3bd918.pdf</a>
---	---

<b>Дата проведення</b>	22.12.2025
<b>Спосіб проведення</b>	X очне голосування, місце проведення: м. Київ електронне голосування опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Єдиний акціонер, збори проведені відповідно до ст.60 ЗУ "Про акціонерні товариства"

**Питання порядку денного та прийнятті рішення:**

Питання 1. Затвердження звітів про винагороду Правління та Наглядової ради Товариства за 2021, 2022, 2023, 2024 роки.  
Ухвалено: Затвердити звіти про винагороду Правління та Наглядової ради Товариства за 2021, 2022, 2023, 2024 роки.

<b>URL-адреса протоколу загальних зборів:</b>	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/790/f8adc2357ff5a3a28b9dfc0babb36fde.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/790/f8adc2357ff5a3a28b9dfc0babb36fde.pdf</a>
---	---

**Частина 4. Рада**

**Персональний склад ради та її комітетів**

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови	Голова / член комітету ради		
				Назва	Назва	Назва

			ради	комітету - 1	комітету - 2	комітету - 3
Звіринський Андрій Богданович 29.04.2025-31.12.2025				X		
Закамська Ганна Ігорівна 29.04.2025-31.12.2025				V		
Церковна Світлана Юріївна 29.04.2025-31.12.2025					X	
Жоао Педро Тейшейра Граса Моура 01.01.2025-31.12.2025			X		V	
Іванець Юлія Миколаївна 29.04.2025-31.12.2025					V	
Сорока Андрій Володимирович 27.11.2025-31.12.2025				V		
Бечкало Михайло Романович 29.04.2025-26.11.2025				V		
Маріуш Богач 01.01.2025 - 28.04.2025						
Деклан Магвайєр 01.01.2025 - 28.04.2025						

### Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	32
з них очних:	0
з них заочних:	32
Опис ключових рішень ради:	<p>1.Надано згоду на укладення договору іпотеки нерухомого майна та уповноважено осіб на підписання Договору.</p> <p>2.Надано згоду на укладення договору з ТОВ "Астор Інвест" та уповноважено осіб на підписання Договору.</p> <p>3.Надано згоду на укладення договору купівлі транспортних засобів та уповноважено осіб на підписання Договору.</p> <p>4.Утворено Комітет з питань аудиту та Комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Товариства.</p> <p>5.Погоджено додаткові угоди до договору продажу цементу.</p> <p>6.Припинено повноважень Голови Правління Моспанка Сергія Ігоровича та обрано Головою правління Тиліщака Владіміра. Затверджено умови трудового Договору, надано Голові Наглядової ради повноваження на підписання від імені Товариства Трудового Договору. Надано повноваження на внесення змін в</p> <p>8.Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань.</p> <p>9.Надано права та повноваження відповідним особами розпоряджатися рахунками Товариства та підписувати банківські документи.</p> <p>10.Надано згоду на видачу довіреності Директору відокремленого підрозділу комплексу відвантаження цементу (КВЦ) Товариства.</p> <p>11.Надано згоду на укладення договору купівлі-продажу з ТОВ "Автосаміт Україна" та усіх додатків до Договору. Надано повноваження на підписання Договору та додатків до нього.</p> <p>12.Надано згоду на укладення договору купівлі-продажу з ТОВ "Прага авто на кільцевій" та усіх додатків до Договору. Надано повноваження на підписання Договору та додатків до нього.</p>

	<p>13.Надано згоду на укладення договору купівлі-продажу з ТОВ "Арма Моторс Київ" та усіх додатків до Договору. Надано повноваження на підписання Договору та додатків до нього.</p> <p>14. Визначено коло функціональних обов'язків Члена Правління Рябцева Артема.</p> <p>15.Надано згоду на затвердження правочину щодо видачі банківської гарантії.</p> <p>16.Надано згоду на укладення Товариством Договору про надання фінансування та договору застави рухомого майна з Акціонерним товариством "Креді Агріколь Банк", усіх додатків та додаткових угод до Договорів. Надано повноваження на підписання вищезгаданих Договорів.</p> <p>17.Надано згоду на укладення Додаткової угоди до Договору постачання електричної енергії споживачу.</p> <p>18.Надано права та повноваження відповідним особами розпоряджатися рахунками Товариства та підписувати банківські документи.</p> <p>19.Надано згоду на укладання Товариством Договору про надання фінансових послуг з АТ "ІНГ Банк Україна" та уповноважено осіб на підписання Договору.</p> <p>20.Надано згоду на делегування повноважень Голови Правління іншим працівникам Товариства.</p> <p>21.Надано згоду на проведення конкурсу з відбору аудитора для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства та затверджено форму проведення конкурсу.</p> <p>22.Внесено зміни до складу Комітету з питань аудиту.</p> <p>23.Надано згоду на видачу довіреності Директору відокремленого підрозділу комплексу відвантаження цементу (КВЦ) Товариства.</p> <p>24.Погоджено укладення договору застави рухомого майна з ТОВ "Промбудцем" та надано повноваження на підписання.</p> <p>25.Надано згоду на припинення обтяження нерухомого майна та укладення нового Договору іпотеки нерухомого майна.</p> <p>26.Надано згоду на продовження повноважень Члена Правління.</p> <p>27.Надано згоду на уповноваження Сергія Філіп'єва виконувати обов'язки Голови Правління у період відсутності Голови Правління Товариства. Погоджено правочини вчинені протягом звітного року.</p> <p>28.Запроваджено посаду внутрішнього аудитора та затверджено положення про внутрішнього аудитора.</p> <p>29.Затверджено звіти корпоративного секретаря.</p> <p>30. Надано згоду на укладення Додаткової угоди до Договору постачання електричної енергії споживачу.</p> <p>31. Затверджено регульовану інформацію Товариства за 2021-2025 роки.</p>
--	--

## Звіт ради

### ЗВІТ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТОВАРИСТВА

Наглядова рада АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" здійснює свою діяльність в межах компетенції визначеної Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства та вимогам Закону України "Про акціонерні товариства". Наглядова рада у своїй діяльності здійснює управління Товариством, контролює та регулює діяльність Правління Товариства.

Протягом 2025 року персональний склад наглядової ради неодноразово змінювався:

Персональний склад наглядової ради станом на 01.01.2025 року:

Голова Наглядової ради Жоао Педро Тейшейра Граса Моура (представник Акціонера).

Член Наглядової ради Деклан Магвайер (представник Акціонера).

Член Наглядової ради Бечкало Михайло Романович (представник Акціонера).

Персональний склад Наглядової ради станом на 29.04.2025 року:

Голова Наглядової ради Жоао Педро Тейшейра Граса Моура (представник Акціонера);  
 Член Наглядової ради Звіринський Андрій Богданович (представник Акціонера).  
 Член Наглядової ради Бечкало Михайло Романович (представник Акціонера).  
 Член Наглядової ради Іванець Юлія Миколаївна (представник Акціонера).  
 Член Наглядової ради Церковна Світлана Юріївна (представник Акціонера).  
 Член Наглядової ради Закамська Ганна Ігорівна (представник Акціонера).

Персональний склад Наглядової ради станом на 31.12.2025 року:

Голова Наглядової ради Жоао Педро Тейшейра Граса Моура (представник Акціонера);  
 Член Наглядової ради Звіринський Андрій Богданович (представник Акціонера).  
 Член Наглядової ради Іванець Юлія Миколаївна (представник Акціонера).  
 Член Наглядової ради Церковна Світлана Юріївна (представник Акціонера).  
 Член Наглядової ради Закамська Ганна Ігорівна (представник Акціонера).  
 Член Наглядової ради Сорока Андрій Володимирович (представник Акціонера).

Діяльність Наглядової ради Товариства, як колегіального органу, здійснювалася на належному рівні та в рамках чинного законодавства України та Статуту та Положення про Наглядову раду Товариства. Всі члени Наглядової ради Товариства є компетентними та здійснювали ефективну діяльність, як посадові особи Товариства.

Всі члени Наглядової ради Товариства є представниками акціонера.

Зважаючи, що Товариство є приватним акціонерним Товариством 100% акцій якого належить єдиному Акціонеру (CRH Ukraine B.V. (СiApЕйч Юкрейн Бі.Ві.)) та керуючись п. 2-1. розділу XIX. Прикінцеві та перехідні положення Закону України "Про Акціонерні товариства" в Товаристві на дату складання цього звіту відсутні Незалежні директори в складі Наглядової ради Товариства.

Оцінка компетентності та ефективності кожного члена Наглядової ради:

Голова та інші члени наглядової Ради належним чином здійснювали свої повноваження, передбачені Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства, Положеннями про Комітет з питань аудиту Товариства, Положеннями про Комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Товариства та виконували свої обов'язки належним чином. Компетентність та ефективність кожного члена Наглядової ради є належними.

В 2025 в складі Наглядової ради Протоколом Наглядової ради №29/04-2025 від 29.04.2025 року було створено Комітет з питань аудиту та Комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Товариства в наступному складі:

Комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Товариства

Голова Комітету Церковна Світлана Юріївна

Член Комітету Жоао Педро Тейшейра Граса Моура

Член Комітету Іванець Юлія Миколаївна

Комітет з питань аудиту

Голова Комітету Звіринський Андрій Богданович

Член Комітету Закамська Ганна Ігорівна

Член Комітету Бечкало Михайло Романович

Протоколом Наглядової ради №26/11-2025 від 26 листопада 2025 року в складі Комітету з питань аудиту Наглядової ради відбулися зміни та станом на 31.12.2025 Комітет з питань аудиту діє в наступному складі:

Комітет з питань аудиту

Голова Комітету Звіринський Андрій Богданович

Член Комітету Закамська Ганна Ігорівна

Член Комітету Сорока Андрій Володимирович

З метою удосконалення системи контролю за діяльністю Товариства Наглядова рада прийняла рішення про запровадження в Товаристві посади внутрішнього аудитора (Протокол Наглядової ради №19/12-2025 від 19 грудня 2025 року) та призначено на посаду внутрішнього аудитора Товариства Фурман Тетяну Вікторівну. Порядок призначення, організація роботи, мета та принципи функціонування внутрішнього аудитора як складової системи внутрішнього контролю Товариства регламентується внутрішнім нормативним документом Положенням про внутрішнього аудитора АТ "Подільський цемент", затверджене Рішенням Наглядової ради (протокол Наглядової ради №19/12-2025 від 19 грудня 2025 року).

Оцінка незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, який надавав послуги з проведення обов'язкового аудиту в 2025 році не здійснювалася у зв'язку із відсутністю Комітету з питань аудиту в період здійснення обов'язкового аудиту Товариства.

Засідання Комітетів Наглядової ради поза межами Засідань Наглядової ради у звітному періоді не проводилися.

Протягом звітного періоду було проведено 32 засідання Наглядової ради, на яких розглядалися питання щодо забезпечення належної господарської діяльності Товариства, з основних питань можна виділити наступні:

1. Про надання згоди на укладення Договору іпотеки нерухомого майна та надання повноважень на його підписання.
2. Про надання згоди на укладення Договору з ТОВ "Астор Інвест" та надання повноважень на його підписання.
3. Про надання згоди на укладення Договору купівлі-продажу з ТОВ з П "Сканія Україна" та надання повноважень на його підписання.
4. Про утворення Комітету з питань аудиту та Комітету з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Товариства та затвердження Положення про Комітети.
5. Про погодження Додаткових угод до Договорів продажу цементу.
6. Про припинення повноважень Голови Правління Моспанка Сергія Ігоровича.
7. Про обрання Головою Правління Тиліщак Владіміра.
8. Про затвердження умов Трудового договору з Головою правління та уповноваження Голову Наглядової ради на підписання Трудового договору від імені Товариства. Надання повноваження на проведення реєстраційних змін в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань.
9. Про надання прав розпоряджатися рахунками Товариства.
10. Щодо уповноваження посадових осіб Товариства на підписання платіжних розрахункових та інших банківських документів.
11. Про уповноваження осіб другого підпису надавати банкам копії договорів, валютних декларацій, актів, довідок та інших банківських документів.
12. Щодо надання довіреності Директору відокремленого підрозділу комплексу відвантаження цементу (КВЦ) Товариства та уповноваження Голови Правління на підписання Довіреності.
13. Про надання згоди на укладення договору купівлі-продажу з ТОВ "Автосаміт Україна" та усіх додатків до Договору. Про надання повноважень на підписання Договору та додатків до нього.
14. Про надання згоди на укладення договору купівлі-продажу з ТОВ "Прага авто на кільцевій" та усіх додатків до Договору. Про надання повноважень на підписання Договору та додатків до нього.
15. Про надання згоди на укладення договору купівлі-продажу з ТОВ "Арма Моторс Київ" та усіх додатків до Договору. Про надання повноважень на підписання Договору та додатків до нього.
16. Про визначення кола функціональних обов'язків Члена Правління Рябцева Артема.

17. Про надання згоди на затвердження правочинів щодо видачі банківської гарантії.
18. Про надання згоди на укладення Товариством Договору про надання фінансування та договору застави рухомого майна з Акціонерним товариством "Креді Агріколь Банк", усіх додатків та додаткових угод до Договорів. Про надання повноваження на підписання вищезгаданих Договорів.
19. Про надання згоди на укладення Додаткової угоди до Договору постачання електричної енергії споживачу та надання повноважень на її підписання.
20. Про надання згоди на укладання Товариством договору про надання фінансових послуг з АТ "ІНГ Банк Україна" та уповноважено осіб на підписання Договору.
21. Про надання згоди на делегування повноважень на підписання Документів.
22. Про проведення конкурсу з відбору аудитора обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства та затвердження форми проведення конкурсу.
23. Про внесення змін до Комітету з питань аудиту.
24. Про надання згоди на укладення договору застави рухомого майна з ТОВ "Промбудцем" та уповноваження на підписання.
25. Про надання згоди на припинення обтяження нерухомого майна та укладення нового Договору іпотеки нерухомого майна.
26. Про продовження повноважень Члена Правління Товариства.
27. Щодо уповноваження на виконання обов'язків Голови Правління в період відсутності Голови Правління та погодження правочинів вчинених в 2025 році.
28. Про запровадження посади внутрішнього аудитора та затвердження положення про внутрішнього аудитора.
29. Про затвердження звітів Корпоративного секретаря.
30. Про затвердження регульованої інформації Товариства, що подається до НКЦПФР.

Оцінку виконання Наглядовою радою поставлених цілей.

У звітному періоді Наглядова рада Товариства здійснювала повноваження в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства, Положеннями про Наглядову раду та Комітети Товариства, керуючись вимогами чинного законодавства України.

Також у звітному періоді кількісний склад Наглядової ради збільшився із 3 (трьох) до 6 (шести) осіб. Члени Наглядової ради обираються рішенням єдиного 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 Єдиного акціонера з будь-яких причин не прийнято рішення про припинення їх повноважень, повноваження членів чинної Наглядової ради продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами відповідного рішення з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством 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 4 (чотири) 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 2025 р., незважаючи на нестабільну ситуацію, Товариство підтримувало на належному рівні свою виробничо-господарську діяльність. Наглядова рада Товариства продовжуватиме здійснення дій, направлених на виконання мети діяльності Товариства, рішень акціонера, вимог законодавства та Статуту Товариства.

Вважаємо, що роботу Наглядової ради Товариства в 2025 році слід визнати задовільною та такою, що відповідає меті діяльності Товариства, рішенням загальних зборів, вимогам законодавства та Статуту Товариства. Наглядова рада Товариства продовжуватиме здійснення дій, направлених на виконання мети діяльності Товариства, рішень єдиного акціонера, вимог законодавства та Статуту Товариства.

## 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/ заступник голови виконавчого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Моспанок Сергій Ігорович 01.01.2025-02.06.2025			X			
Тиліщак Владімір 03.06.2025-31.12.2025			X			
Левицький Костянтин Вікторович 01.01.2025-31.12.2025						
Андрейко Олександр Олександрович 01.01.2025-31.12.2025						
Церковна Світлана Юріївна 01.01.2025-28.04.2025						
Рябцев Артем Сергійович 29.04.2025-31.12.2025						

## Звіт виконавчого органу

### ЗВІТ ПРАВЛІННЯ АТ "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ"

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 2025 року Правління діяло в межах компетенції, наданої йому Статутом Товариства, Положенням про Правління Товариства, а також вимог чинного законодавства України. Компетентність та ефективність кожного члена Правління є належними. Кожен член Правління протягом звітного року виконував свої обов'язки належними чином.

Протягом 2025 року персональний склад правління Товариства змінювався:

Персональний склад правління станом на 01.01.2025:

Голова Правління Моспанок Сергій Ігорович

Член Правління Левицький Костянтин Вікторович

Член Правління Церковна Світлана Юріївна;

Член Правління Андрейко Олександр Олександрович;

Персональний склад правління станом на 31.12.2025 року:

Голова Правління Тилишак Владімір

Член Правління Левицький Костянтин Вікторович

Член Правління Рябцев Артем Сергійович

Член Правління Андрейко Олександр Олександрович

Всі члени Правління відповідають кваліфікаційним вимогам щодо професійної придатності та ділової репутації, в тому числі мають вищу освіту та досвід роботи у виробничій галузі. 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, обсягів, видів, характеру здійснюваних Товариством операцій, організаційній структурі та профілю Товариства.

Протягом звітнього періоду Правління належним чином виконувало всі рішення Загальних зборів та Наглядової ради.

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.

Фінансово-економічний стан Товариства за 2025 рік має значні покращення. У звітному періоді активи Товариства в порівнянні з початком року збільшилися з 10 170 070 тис. грн. до 11 906 875 тис. грн., тобто на 17,08%, при цьому прибуток від реалізованої продукції Товариством збільшився на 22,63% та становить 6 471 489 тис. грн. Основне збільшення Активів відбулося за рахунок збільшення необоротних активів, запасів, грошей на рахунок в банках та придбання майна.

Протягом звітнього періоду значно покращився фінансовий стан Товариства. Чистий прибуток Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, склав - 672 224 тис. грн. в порівнянні із збитком у розмірі 885 629 тис. грн. станом на 31 грудня 2024 року.

Виходячи із результатів діяльності у звітному періоді Правління може відмітити, що Товариство було та надалі залишається на високому рівні конкурентоспроможним на ринку.

Основним джерелом формування збитків Товариства є фінансові зобов'язання, 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.

У разі неможливості погашення довгострокових фінансових зобов'язань або інші зобов'язання в майбутньому, Акціонер (засновник) Товариства зможе надати відповідну фінансову підтримку для своєчасного виконання зобов'язань шляхом реструктуризації заборгованості або надання додаткових фінансових ресурсів.

Отже, можна стверджувати, що операційне управління комерційно-виробничою діяльністю Товариства відбувається задовільно.

Вважаємо роботу Правління Товариства в 2025 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.

### Частина 6. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності

Ім'я	Нікітіна Ольга Валеріївна
РНОКПП	
УНЗР	
Документи, які регулюють діяльність корпоративного секретаря	Статут Акціонерного товариства "Подільський цемент", Положення про корпоративного секретаря
Орган управління, який прийняв рішення про призначення корпоративного секретаря	Наглядова рада
Дата та номер рішення про призначення корпоративного секретаря	30.09.2024 30/09-2024
Дата та номер рішення про затвердження звіту корпоративного секретаря за звітний період	21.04.2026 21/04-2026
Основні положення звіту щодо результатів діяльності корпоративного секретаря за звітний період	<p>Цей звіт підготовлений на виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" та Положення про корпоративного секретаря АТ "Подільський цемент", затвердженого протоколом Наглядової ради №30/09-2024 від 30.09.2024 року (далі - Положення) згідно з якими Корпоративний секретар щорічно звітує перед Наглядовою радою щодо результатів своєї діяльності.</p> <p>Діяльність Корпоративного секретаря спрямована, перш за все, на виконання поточних завдань із забезпечення роботи Наглядової ради та Правління, виконання стратегічних завдань, спрямованих на забезпечення ефективної взаємодії з акціонером та між органами управління Товариством, а також вдосконалення корпоративного управління компанії. Корпоративний секретар здійснює свою діяльність відповідно до Положення, Статуту та вимог чинного законодавства України.</p> <p>Протягом звітнього періоду корпоративним секретарем було забезпечено підготовку та проведення чергових та позачергових Загальних зборів та засідань Наглядової ради, за результатами яких було сформовано відповідно Протоколи зборів, а також забезпечено доведення рішень Наглядової ради та Єдиного акціонера до відома членів Правління та/або Керівників структурних підрозділів Товариства, інших органів управління та акціонера.</p> <p>У звітньому періоді також здійснювалась діяльність за наступними напрямками:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- моніторинг та контроль за виконанням доручень Наглядової ради;</li> <li>- формування та узгодження з головою Наглядової ради проєктів порядків денних засідань Наглядової ради;</li> <li>- розроблення та/або погодження проєктів рішень з питань, що виносяться на розгляд Наглядової ради та Правління;</li> <li>- ведення обліку участі членів Наглядової ради в засіданнях;</li> <li>- забезпечення своєчасної підготовки та розкриття регульованої</li> </ul>

	<p>інформації емітента цінних паперів;  - інша діяльність в межах повноважень визначених Положеннями та законом України.</p> <p>Протягом 2025 року мною було забезпечено підготовку, подання до НКЦПФР і оприлюднення проміжні звіти емітента цінних паперів за 2022, 2023, 2024 та 2025 роки, річні звіти емітента цінних паперів за 2021,2022,2023 та 2024 роки, а також підготовлено Звіт про управління, корпоративне управління, а також іншу звітність, яка подається Товариством до НКЦПФР.</p> <p>Корпоративним секретарем здійснювався постійний моніторинг відповідності внутрішніх документів та процедур законодавству у сфері корпоративного управління, зокрема взаємодіяв з Правлінням шляхом участі у підготовці та/або погоджені документів з питань корпоративного управління Товариства.</p> <p>Взаємодія з Єдиним акціонером Товариства забезпечувалася корпоративним секретарем шляхом вчасного й повного інформування Акціонера про рішення, ухвалені органами управління Товариства та контроль за їх виконанням.</p> <p>У звітному періоді усі органи управління Товариства діяли в межах наданих їм повноважень, з дотриманням внутрішніх корпоративних процедур. Засідання Наглядової ради відбувалися за наявності кворуму. Рішення, ухвалені на них, приймалися колегіально, з дотриманням вимог щодо їх правомочності.</p> <p>Порушень у діяльності органів управління Товариства, які б значною мірою впливали на діяльність Товариства, протягом звітного періоду, не виявлені.</p> <p>Вважаю, що виконувала обов'язки Корпоративного секретаря Товариства в 2025 році задовільною із дотримання вимога законодавства, Положеннями та Статуту Товариства та надалі продовжуватиму вживати всіх можливих правомірних дій, направлених на дотримання Товариством вимог Закону України "Про акціонерні товариства" та інших вимог чинного законодавства України.</p>
--	--

**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	<p>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.</p> <p>Правління, Наглядова рада.</p>
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	<p>Функція комплаєнс на рівні групи компаній CRH, фахівець з комплаєнс в Товаристві, внутрішній аудитор. Комплаєнс офіцер відповідальний за впровадження комплаєнс політик</p>

	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	До третьої лінії захисту належить внутрішній аудитор Товариства та внутрішні аудитори групи компаній CRH, які є незалежними від операційної діяльності та виконують функцію об'єктивної оцінки ефективності систем внутрішнього контролю та управління ризиками. Внутрішній аудит здійснює незалежну перевірку відповідності, ефективності та результативності першої та другої ліній захисту, оцінює системи управління ризиками, внутрішнього контролю та корпоративного управління, надаються рекомендації та проводиться моніторинг виконання рекомендацій щодо усунення виявлених порушень. У випадку виявлення порушень, на будь-якій із ліній захисту, відповідальні особи інформують Наглядову раду та/або виконавчий орган та/або Єдиного акціонера, щодо результатів перевірок та запроваджених в Товаристві заходів з метою усунення виявлених порушень та уникнення повторення порушень в майбутньому.
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)	Положення про внутрішнього аудитора та 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	Декларація відсутня у Товаристві.

декларації схильності до ризиків	
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.Ві.) (пряме володіння)			100	100
CRH Europe Investments B.V. (СіАрЕйч Європ Інвестментс Бі.Ві.) (опосередковане володіння)			100	100
Van Neerbos Groep B.V. (Ван Неїрбос Груп Бі.Ві.) (опосередковане володіння)			100	100
CRH Nederland B.V. (СіАрЕйч Нідерланд Бі.Ві.) (опосередковане володіння)			100	100
CRH International B.V. (СіАрЕйч Інтернешнл Бі.Ві.) (опосередковане володіння)			100	100
CRH International Unlimited Company (СіАрЕйч Інтернешнл Анлімітед Компані) (опосередковане володіння)			100	100
CRH Public Limited Company (СіАрЕйч Паблік Лімітед Компані) (опосередковане володіння)			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.
Фурман Тетяна Вікторівна			Внутрішній аудитор призначений на підставі Протоколу Наглядової ради №19/12-2025 від 19.12.2025 року	Внутрішній аудитор має право: 1. на ознайомлення з усією документацією Товариства та здійснення нагляду за діяльністю будь-якого підрозділу Товариства, а також вимагати письмові пояснення від окремих посадових осіб щодо виявлених недоліків у роботі; 2. визначати відповідність дій	Порядок призначення та звільнення особи передбачений Кодексом законів про працю України, Положенням про внутрішнього аудитора та іншими внутрішніми документами Товариства.

				<p>та операцій, що здійснюються працівниками Компанії, вимогам законодавства України, у тому числі нормативно-правовим актам НКЦПФР, рішенням Товариства, які визначають політику та стратегію Товариства, процедуру прийняття і реалізацію рішень, організацію обліку та звітності;</p> <p>3. перевіряти фінансову і статистичну звітність Товариства, а також документи, пов'язані із здійсненням фінансового моніторингу;</p> <p>4. мати безперешкодний доступ до підрозділу, що перевіряється, а також у приміщення, що використовуються для зберігання документів, матеріальних цінностей, отримувати інформацію, яка зберігається на магнітних та інших носіях інформації;</p> <p>5. при виявленні порушень чинного законодавства, випадків розкрадань, допущених працівниками Товариства, рекомендувати Наглядовій раді або виконавчому органу Товариства усунення їх від виконання обов'язків;</p> <p>6. здійснювати моніторинг виконання виданих</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>рекомендацій на постійній основі. Мета такого моніторингу полягає у визначенні того, чи були аудиторські зауваження адекватно сприйняті, тобто чи було вжито належних заходів, що забезпечують зменшення рівня виявлених ризиків;</p> <p>7. встановлювати контроль за своєчасним і належним виконанням заходів щодо усунення порушень, виявлених в ході перевірки, а також з підвищення ефективності фінансово-господарської діяльності Товариства в цілому.</p> <p>Основними обов'язками внутрішнього аудитора є:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. при здійсненні внутрішнього аудиту дотримуватись вимог цього Положення та інших нормативно-правових актів;</li> <li>2. оформляти звітність відповідно до вимог, визначених цим Положенням;</li> <li>3. дотримуватися конфіденційності інформації, отриманої при здійсненні внутрішнього аудиту;</li> <li>4. у разі виявлення фактів, що свідчать про заподіяння Товариству збитків його посадовими особами та іншими працівниками, негайно повідомляти про це комітет з</li> </ol>	
--	--	--	--	--	--

				<p>питань аудиту Наглядової ради Товариства і здійснювати відповідний запис в аудиторському звіті;</p> <p>5. забезпечувати організацію постійного контролю за дотриманням працівниками Товариства встановлених процедур проведення операцій, здійснення повноважень згідно з покладеними на них обов'язками;</p> <p>6. інформувати виконавчий орган Товариства про недопущення дій, результатом яких може стати порушення законодавства, в тому числі нормативно-правових актів НКЦПФР;</p> <p>7. розробляти рекомендації щодо усунення виявлених порушень, покращення системи внутрішнього контролю та здійснювати контроль за їх виконанням;</p> <p>8. забезпечувати схоронність та повернення одержаних від структурних підрозділів Товариства документів на всіх типах носіїв;</p> <p>9. забезпечувати повноту документування кожного факту перевірки, оформлювати письмово висновки, де мають бути відображені усі питання, вивчені під час перевірки, та рекомендації, надані керівництву Товариства.</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>Внутрішній аудитор у своїй діяльності зобов'язаний дотримуватися чинного законодавства України.</p>	
Нікітіна Ольга Валеріївна			<p>Корпоративний секретар призначений Протоколом Наглядової ради №30/09-2024 від 30.09.2024 року</p>	<p>1. До компетенції Корпоративного секретаря належить:</p> <p>Надання інформації акціонерам та/або інвесторам, іншим заінтересованим особам про діяльність Товариства.</p> <p>Надання Статуту Товариства та його внутрішніх положень, у тому числі змін до них, для ознайомлення особам, які мають на це право.</p> <p>За окремим рішенням Наглядової ради підготовка та проведення засідань Наглядової ради, виконання функцій Секретаря Наглядової ради, складення протоколів засідань Наглядової ради.</p> <p>2. Участь у підготовці чи підготовка проєктів роз'яснень для акціонерів або інвесторів щодо реалізації їхніх прав, надання відповідей на запити акціонерів або інвесторів.</p> <p>3. Підготовка витягів з протоколів засідань органів управління Товариства та їх засвідчення.</p> <p>4. Виконання інших функцій, передбачених Законом України "Про акціонерні Товариства" та Статутом Товариства.</p>	<p>Порядок призначення та звільнення особи передбачений Кодексом законів про працю України, Положенням про корпоративного секретаря та іншими внутрішніми документами Товариства.</p>

				<p>5. Корпоративний секретар має право доступу до будь-яких документів Товариства в межах його компетенції.</p> <p>6. Корпоративний секретар має право:</p> <p>Отримувати поштову кореспонденцію, яка надходить на адресу Товариства та стосується компетенції Корпоративного секретаря.</p> <p>Отримувати необхідну допомогу від посадових осіб та інших працівників Товариства при виконанні обов'язків Корпоративного секретаря.</p> <p>Отримувати від органів Товариства, структурних підрозділів Товариства та його посадових осіб необхідну для здійснення Корпоративним секретарем його повноважень інформацію та документи.</p> <p>Звертатися з заявами, клопотаннями та поясненнями до Наглядової ради, Виконавчого органу, структурних підрозділів Товариства.</p> <p>Брати участь у семінарах, нарадах, інших заходах, навчатися на спеціалізованих програмах, спрямованих на підвищення професійної кваліфікації.</p> <p>Придбавати літературу,</p>	
--	--	--	--	---	--

				<p>передплачувати електронні та періодичні видання, отримувати необхідну інформацію стосовно корпоративного управління з інших джерел.</p> <p>Вести ділове листування, проводити переговори та ділові зустрічі.</p> <p>Інші права, що додатково можуть визначатися Положенням про Корпоративного секретаря, рішеннями Наглядової ради та Статутом Товариства.</p> <p>7. Корпоративний секретар зобов'язаний:</p> <p>Діяти з розумним ступенем обачності, професійності та старанності.</p> <p>Уникати конфлікту інтересів, зокрема, уникати ситуацій, в яких у нього існує або може виникнути прямиий чи опосередкований інтерес щодо використання майна, інформації або можливостей Товариства, якщо такий інтерес суперечить або може суперечити інтересам Товариства та якщо задоволення такого інтересу призводить чи може призвести до заподіяння шкоди Товариству.</p> <p>Повідомляти Наглядову раду Товариства про виникнення конфлікту інтересів. Завчасно повідомляти</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>Товариство про наявність у нього заінтересованості при вчиненні правочину.</p> <p>Дотримуватися вимог Статуту, цього Положення, інших внутрішніх нормативних документів Товариства, рішень Загальних зборів Товариства та Наглядової ради.</p> <p>Забезпечувати належне ведення документообігу щодо документів, з якими працює Корпоративний секретар.</p> <p>У разі припинення повноважень, здійснити усі дії щодо передачі справ та документів.</p> <p>Виконувати інші обов'язки, прямо передбачені Законом України "Про акціонерні товариства".</p>	
--	--	--	--	---	--

## 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	<p>Згідно з Кодексом корпоративного управління:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> <li>- 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.</li> <li>- Розкриття інформації про Товариство є необхідною передумовою довіри до Товариства з боку потенційних інвесторів та Акціонерів і сприяє залученню капіталу.</li> <li>- 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.</li> <li>- В Товаристві існує ефективна система внутрішнього контролю за достовірністю інформації, що розкривається Товариством.</li> <li>- 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).</li> <li>- Товариство максимально забезпечує можливість доступу до інформації при мінімальних затратах користувачів.</li> </ul>

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

Витяг із звіту незалежного аудитора за 2025 рік:

У зв'язку зі складання Товариством звіту про корпоративне управління відповідно до вимог законодавства, повідомляємо наступне:

- за даними перевірки інформація, зазначена у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України №3480 та інформація, зазначена у пунктах 1-5 статті 43 Розділу II Рішення 608, є достовірною та наведена у примітці [101608] "Звіт керівництва (для емітентів цінних паперів)" та у звіті про корпоративне управління;

- на нашу думку, інформація, зазначена у пунктах 5 - 9 частини третьої статті 127 Закону №3480 та інформація, зазначена у пунктах 6-11 статті 43 Розділу II Рішення №608, а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю й управління ризиками Товариства, а також перелік структурних підрозділів Товариства, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю і управління ризиками; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформація про наявність/відсутність затвердженої декларації схильності до ризиків Товариства, а також опис ключових положень декларації схильності до ризиків Товариства; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства; порядок призначення та звільнення посадових осіб та повноваження посадових осіб Товариства, наведена у фінансовій звітності, у звіті про управління та звіті про корпоративне управління, не суперечать інформації, отриманій нами під час аудиту фінансової звітності Товариства.

### 2) звіт про сталий розвиток

<p>1   Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:</p> <p>Акціонерне товариство "Подільський цемент" (далі - Товариство) входить до групи компаній CRH. Одним із напрямків діяльності Групи та зокрема Товариства є забезпечення захисту навколишнього середовища.</p> <p>Товариство та компанії, які належать Групі постійно інвестують 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 природній 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.</p> <p>Товариство впроваджує 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 з виробничої діяльності в атмосферне повітря, ґрунти, поверхневі та підземні води.</p> <p>У Товаристві впроваджена та сертифікована система екологічного менеджменту ДСТУ ISO 14001:2015, яка має всі необхідні елементи (екологічну політику, оцінку екологічних</p>
--

аспектів (ризиків), всю необхідну дозвільну документацію згідно законодавства України з питань охорони навколишнього середовища тощо).

У результаті впровадження системи екологічного менеджменту ISO 14001:2015 підприємство отримало такі ключові результати:

- Зниження екологічних аспектів (ризиків): Забезпечено ідентифікацію та контроль екологічно значущих аспектів діяльності. Зменшено ймовірність екологічних інцидентів, аварій та порушень природоохоронних вимог.
- Покращення відповідності законодавству: Створено механізми постійного моніторингу та дотримання норм чинного екологічного законодавства, що дозволило мінімізувати ризики штрафних санкцій.
- Оптимізація використання ресурсів: Впроваджено заходи зі зменшення споживання енергії, води та сировини, а також підвищення ефективності поводження з відходами, що сприяло скороченню експлуатаційних витрат.
- Підвищення ефективності внутрішніх процесів: Встановлено стандартизовані процедури екологічного менеджменту, розподілено відповідальність між підрозділами, забезпечено системний внутрішній контроль і аудит.

Група CRH та Товариство, як складова частина групи в основі своєї діяльності має мету:

1) Інтегрувати принципи 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.

2) 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. 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.

Товариство своєю "Екологічною політикою" демонструє дотримання законів, правил та політик, які стосуються природоохоронних питань, та закладаємо основу для безперервних природоохоронних удосконалень.

<p>Товариство дбаючи про довкілля, впровадило комплексну систему управління з відходами, які утворюються в процесі виробничої діяльності. Класифіковано відходи відповідно до Національного переліку відходів та Порядку класифікації відходів. Розроблено та затверджено план управління відходами. Відходи, що не є небезпечними та небезпечні відходи, сортуються та збираються у спеціальні контейнери та тимчасові місця для зберігання. Відходи обробляються самостійно, за наявності дозволу на здійснення операцій з оброблення відходів, або передаємо їх для оброблення суб'єктам господарювання у сфері управління відходами, які мають такий дозвіл та відповідні дозвільні документи, дотримуючись принципу ієрархії управління відходами.</p> <p>У 2025 році Товариство надало благодійну допомогу Національному природному парку "Подільські Товтри" з метою підтримки розвитку природних територій і сталого туризму в регіоні. Цього разу підтримали реконструкцію рекреаційної ділянки "Студениця" (біля с. Колодіївка Кам'янець-Подільського району): виділено ресурси для часткового ремонту близько 8 км ґрунтової дороги - підсіпки щебеневною сумішшю та її планування.</p> <p>Товариство вже багато років співпрацює з Нацпарком і продовжує підтримувати ініціативи, що об'єднують екологічну відповідальність та розвиток територій. Однією із складових корпоративно-соціальної відповідальності Товариства є підвищення рівня соціальної свідомості працівників та громади, в якій провадиться господарська діяльність, а саме: реалізація кампаній з висадки дерев у територіальних громадах та на підприємстві, збір макулатури від працівників, а на отримані кошти від її продажу закупівля книг української та світової літератури.</p>	<p>2 Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:</p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="90 1150 760 1810"> <p>1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</p> </td> <td data-bbox="760 1150 1421 1810"> <p>Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Викиди парникових газів CO<sub>2</sub> в процесі виготовлення продукції;</li> <li>- Виснаження паливно-енергетичних та сировинних ресурсів;</li> <li>- Складності у забезпеченні дотримання вимог щодо управління відходами через регулярні зміни законодавства щодо діяльності підприємств у сфері управління відходами;</li> <li>- інші короткочасні ризики які виникають в поточній діяльності Товариства.</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="90 1810 760 1992"> <p>2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:</p> </td> <td data-bbox="760 1810 1421 1992"> <p>Перед початком діяльності Товариство проводить процедури з оцінки впливу на довкілля, за допомогою якої визначається, який Товариство може мати вплив на навколишнє середовище, здоров'я людей,</p> </td> </tr> </table>	<p>1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</p>	<p>Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Викиди парникових газів CO<sub>2</sub> в процесі виготовлення продукції;</li> <li>- Виснаження паливно-енергетичних та сировинних ресурсів;</li> <li>- Складності у забезпеченні дотримання вимог щодо управління відходами через регулярні зміни законодавства щодо діяльності підприємств у сфері управління відходами;</li> <li>- інші короткочасні ризики які виникають в поточній діяльності Товариства.</li> </ul>	<p>2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:</p>	<p>Перед початком діяльності Товариство проводить процедури з оцінки впливу на довкілля, за допомогою якої визначається, який Товариство може мати вплив на навколишнє середовище, здоров'я людей,</p>
<p>1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</p>	<p>Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Викиди парникових газів CO<sub>2</sub> в процесі виготовлення продукції;</li> <li>- Виснаження паливно-енергетичних та сировинних ресурсів;</li> <li>- Складності у забезпеченні дотримання вимог щодо управління відходами через регулярні зміни законодавства щодо діяльності підприємств у сфері управління відходами;</li> <li>- інші короткочасні ризики які виникають в поточній діяльності Товариства.</li> </ul>				
<p>2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:</p>	<p>Перед початком діяльності Товариство проводить процедури з оцінки впливу на довкілля, за допомогою якої визначається, який Товариство може мати вплив на навколишнє середовище, здоров'я людей,</p>				

		<p>флору та фауну.</p> <p>Товариство з метою мінімізації / усунення ризиків щодо захисту довкілля, забезпечення соціальної відповідальності та досягнення цілей із збереження навколишнього середовища в процесі своєї діяльності здійснює наступні заходи:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Збільшує кількості використання альтернативних видів палива (відходів) для збереження викопних видів палива.</li> <li>2.Здійснює постійний моніторинг та впроваджує енергоефективні технології та проекти.</li> <li>3.Здійснює управління відходами згідно із вимогами діючого природоохоронного законодавства. Проводить внутрішній аудит для сприяння зменшенню утворення відходів в діяльності Товариства, а також веде контроль за роздільним складуванням та зберіганням відходів.</li> <li>4. Виконується огляд обладнання, згідно графіків ППР та ТО та проводяться своєчасні ремонтні роботи. З метою запобігання утворення відходів з відпрацьованими запасними частини та матеріали здійснюється управління відповідно до ієрархії управління відходами.</li> <li>5. Ведеться постійна робота у напрямку підвищення обізнаності персоналу та навчання персоналу в напрямку охорони навколишнього середовища та сталого розвитку.</li> </ol>
3	<p>Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:</p>	<p>Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:</p>
	<p>Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:</p>	<p>У Товаристві немає затвердженої політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідності, проте у своїй діяльності Товариство керується Політиками з охорони навколишнього середовища Групи CRH, що застосовується в усіх операційних компаніях які належать Групі.</p> <p>У політиці з охорони навколишнього середовища Групи CRH висвітлені питання щодо дотримання законодавства у сфері охорони навколишнього середовища, комунікацій, зміни клімату, зменшення викидів, використання ресурсів, переробки відходів, біорізноманіття, інновацій у сфері сталого розвитку та хороших відносин із зацікавленими особами.</p>

		<p>Також, відповідно до згаданої вище політики Товариство, як компанії Групи CRH, приймає на себе наступні зобов'язання:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- проактивно вирішувати проблеми зміни клімату, зменшувати викиди та відходи, а також оптимізувати наше використання енергетичних, водних, земельних та інших ресурсів;</li> <li>- сприяти появі нових продуктів, технологічних інновацій і ділових можливостей, орієнтованих на сталий розвиток;</li> <li>- підтримувати та покращувати біорізноманіття, забезпечуючи відповідальне землекористування та управління біорізноманіттям;</li> <li>- 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;</li> <li>- здійснювати відкриті комунікації та забезпечувати виконання нашими працівниками та підрядниками їхніх природоохоронних обов'язків;</li> <li>- розвивати позитивні відносини з зацікавленими сторонами та підтримувати добросусідські взаємини з усіма громадами, на території яких ми ведемо діяльність;</li> <li>- дотримуйтеся всіх вимог законодавства про охорону довкілля, які стосуються діяльності Товариства.</li> </ul>
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядалися радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядалися виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Протягом звітнього періоду виконавчий орган не розглядав питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності.
	2. Перелік питань, які розглядалися радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Протягом звітнього періоду Наглядова 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:	
	<p>До ключових Стейкхолдерів на яких має вплив діяльність Товариства відносяться:</p> <p>1) Працівники: Товариство здійснює заходи для забезпечення дотримання працівниками вимог природоохоронного законодавства та вимог охорони праці, при цьому створює</p>	

	<p>належні умови праці та гідна оплата праці співробітників, проводить навчання та здійснює соціальну підтримку Працівників;</p> <p>2) Органи місцевої влади та мешканці місцевих громад: Товариство своєю виробничою діяльністю має вплив на навколишнє природне середовище, з метою зменшення негативного впливу Товариство здійснює різного роду заходи для забезпечення захисту навколишнього середовища. Товариство сплачує податки до бюджетів різних рівнів, створення та забезпечення робочих місць, проводить благодійні проекти.</p> <p>3) Контрагенти (Постачальники, Підрядники, Перевізники, Клієнти тощо): Товариство має значний вплив на Контрагентів з якими співпрацює у фінансовій частині (оплата робіт/товарів/послуг) та частині матеріального забезпечення продукцією яку випускає Товариство.</p>
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:
	Перелік Стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей не надається у зв'язку із відсутністю таких Стейкхолдерів.
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:
	Політика взаємодії зі стейкхолдерами на підприємстві не затверджена. Товариство, щодо питання взаємодії із Стейкхолдерами керується Кодексом ділової поведінки групи компаній CRH.

##### **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.	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/597/1f592f9381879ebe15f1c1ff662dced6.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/597/1f592f9381879ebe15f1c1ff662dced6.pdf</a>
2	Положення про Загальні збори	Є внутрішнім документом	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/facto">https://c3.cemark.ua/origin/facto</a>

		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.	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/602/5c74b01c111f7272b9d78df0008f9e0e.pdf">ry_documents/602/5c74b01c111f7272b9d78df0008f9e0e.pdf</a>
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.	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/600/199811871d6eb0f1e224b8d07f452363.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/600/199811871d6eb0f1e224b8d07f452363.pdf</a>
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.	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/598/db52cc48b7602e28013cfb57a1c87a81.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/598/db52cc48b7602e28013cfb57a1c87a81.pdf</a>
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.	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/603/9d4cfaffa1bc34db24b8ff7025748661.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/603/9d4cfaffa1bc34db24b8ff7025748661.pdf</a>
6	Положення про корпоративного секретаря	Є внутрішнім документом, який визначає правовий статус, порядок призначення та припинення повноважень, права та обов'язки,	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/601/b1eb75ca91821ef163ff67b04b22e713.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/601/b1eb75ca91821ef163ff67b04b22e713.pdf</a>

		компетенцію та відповідальність корпоративного секретаря Товариства.	
7	Кодекс ділової поведінки CRH	Є внутрішнім документом, який регламентує основні цінності Групи CRH, в тому числі й емітента.	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/616/40ba8285e2abd7da50f798f9504c46b9.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/616/40ba8285e2abd7da50f798f9504c46b9.pdf</a>
8	Положення про комітет Наглядової ради з питань аудиту	Є внутрішнім документом Товариства, який визначає правовий статус, склад, порядок формування та організацію роботи Комітету, а також права, обов'язки та відповідальність членів Комітету.	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/622/a93940f0088f0fe65502021854da425a.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/622/a93940f0088f0fe65502021854da425a.pdf</a>
9	Положення про комітет Наглядової ради з питань призначень та винагороди посадовим особам Товариства	Є внутрішнім документом Товариства, який визначає правовий статус, склад, порядок формування та організацію роботи Комітету, а також права, обов'язки та відповідальність членів Комітету.	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/623/3beab37ffc897fb77573bde59107db56.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/623/3beab37ffc897fb77573bde59107db56.pdf</a>
10	Положення про внутрішнього аудитора	Є внутрішнім документом, який визначає правовий статус, порядок призначення та припинення повноважень, права та обов'язки, компетенцію та відповідальність внутрішнього аудитора Товариства.	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/768/f5e864f43ca1c4117d2c6d8d4edffccd.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/768/f5e864f43ca1c4117d2c6d8d4edffccd.pdf</a>
11	Положення про комерційну таємницю та конфіденційну інформацію	Є внутрішнім документом Товариства який визначає, що для Товариства є комерційною таємницею та конфіденційною інформацією, а також права, обов'язки та відповідальність осіб за порушення вимог Положення.	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/719/9a503201a2a2903d2f19e96538820c1f.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/719/9a503201a2a2903d2f19e96538820c1f.pdf</a>
12	Положення про порядок проведення перевірки відповідності вимогам кандидат идата на посаду корпоративного секретаря	Внутрішній документ Товариства який визначає вимоги до корпоративного секретаря та порядок перевірок належної кваліфікації кандидата на посаду корпоративного секретаря Товариства.	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/599/4bcd04ee2c2553f4728b5b974d5e8e55.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/599/4bcd04ee2c2553f4728b5b974d5e8e55.pdf</a>

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

### 1. Проміжна інформація

[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/712/5dd7423a5d73b9cf662adc63c414eb6d.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/712/5dd7423a5d73b9cf662adc63c414eb6d.pdf)

[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/713/c99ee7b84985b602bdc0335cccd1ae8.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/713/c99ee7b84985b602bdc0335cccd1ae8.pdf)

[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/733/6f2afbb2b4b64d79b82da96e05479615.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/733/6f2afbb2b4b64d79b82da96e05479615.pdf)

[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/734/7432b8d25cc74a01bcd7ed1f0c856905.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/734/7432b8d25cc74a01bcd7ed1f0c856905.pdf)  
[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/736/76c48fd9b70dbe654431c1acf6da61df.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/736/76c48fd9b70dbe654431c1acf6da61df.pdf)  
[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/737/a5abb3b288caaaecbcf784782aad3ced.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/737/a5abb3b288caaaecbcf784782aad3ced.pdf)  
[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/738/dd6d4204234e1e94e2d2442b51f2def5.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/738/dd6d4204234e1e94e2d2442b51f2def5.pdf)  
[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/739/7d9f6e1ae90408bedce718ed63229139.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/739/7d9f6e1ae90408bedce718ed63229139.pdf)  
[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/740/7ea9d0e570c4270bbe8ac826b0e44ac3.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/740/7ea9d0e570c4270bbe8ac826b0e44ac3.pdf)  
[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/741/76f65a903319b0547d43aaf40ae1cbf4.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/741/76f65a903319b0547d43aaf40ae1cbf4.pdf)  
[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/742/cb49cf4a4e69bb538e8aa373f689cd5f.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/742/cb49cf4a4e69bb538e8aa373f689cd5f.pdf)  
[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/743/be60173e2e0b1b16e55372d775d74e8a.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/743/be60173e2e0b1b16e55372d775d74e8a.pdf)  
[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/744/2ba97963e39f518a8791f3edbf5a4e31.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/744/2ba97963e39f518a8791f3edbf5a4e31.pdf)  
[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/745/47eb04a408278e8eb1a489330378c97e.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/745/47eb04a408278e8eb1a489330378c97e.pdf)  
[https://c3.cemark.ua/origin/factory\\_documents/746/e0ad0113c899707b08b4f3a4cca345bc.pdf](https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/746/e0ad0113c899707b08b4f3a4cca345bc.pdf)

## 2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Зміна складу Наглядової ради Товариства	30.04.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/620/4300bcc302ff9f141557f2f26829f8f3.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/620/4300bcc302ff9f141557f2f26829f8f3.pdf</a>
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Зміна Голови Правління Товариства	30.05.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/633/9a822964efd58a2c261d9f8f59cc4849.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/633/9a822964efd58a2c261d9f8f59cc4849.pdf</a>
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Зміна складу посадових осіб Наглядової ради Товариства	27.11.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/694/9d9876d18ce4d4369e9bb9aa5dfac98.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/694/9d9876d18ce4d4369e9bb9aa5dfac98.pdf</a>
4	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Продовження строку повноважень Члена Правління	12.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/703/26feb399e87fe5887fed4b07d516e364.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/703/26feb399e87fe5887fed4b07d516e364.pdf</a>
5	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Призначення внутрішнього аудитора Товариства	22.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/710/e12f0bdbb330e2894bd09d4772c8a4eb.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/710/e12f0bdbb330e2894bd09d4772c8a4eb.pdf</a>
6	Інформація про затвердження звіту про винагороду членів наглядової ради та/або звіту про винагороду членів виконавчого органу	23.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/711/fdba680ee98785a59668f5ffe5b751e3.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/711/fdba680ee98785a59668f5ffe5b751e3.pdf</a>

	Затверджено звіт про винагороду Наглядової ради та Правління Товариства за 2021,2022,2023 та 2024 роки		
7	Спростування На титульній сторінці особливої інформації додано назву посади, прізвище та ініціали посадової особи, яка підписала інформацію.	02.06.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/634/2102b24e13cfe7bb875e28d18122c363.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/634/2102b24e13cfe7bb875e28d18122c363.pdf</a>
8	Спростування В поясненні до Річної інформації за 2021 рік видалено твердження про відсутність судових справ. У розділ I звіту додано інформацію про судову справу. Крім цього відкориговано посади, які займала посадова особа протягом останніх 5 років.	26.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/748/247241e7fa4e7801ed3e1e475523db03.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/748/247241e7fa4e7801ed3e1e475523db03.pdf</a>
9	Спростування В поясненні до проміжної інформації за 3 квартал 2022 рік видалено твердження про відсутність судових справ. У розділ I звіту додано інформацію про судову справу. Крім цього відкориговано посади, які займала посадова особа протягом останніх 5 років.	26.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/749/0e94dec097230075fd08dc7167257b51.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/749/0e94dec097230075fd08dc7167257b51.pdf</a>
10	Спростування В поясненні до проміжної інформації за 4 квартал 2022 рік видалено твердження про відсутність судових справ. У розділ I звіту додано інформацію про судову справу. Крім цього відкориговано посади, які займала посадова особа протягом	26.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/750/7176caf30c074560f53d73fe2347ee8b.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/750/7176caf30c074560f53d73fe2347ee8b.pdf</a>

	останніх 5 років.		
11	Спростування В розділ III інформації додано пункт 1 "Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи" в річному звіті за 2022 рік	30.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/766/20dbe3fbc143721c08f9067efff8e655.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/766/20dbe3fbc143721c08f9067efff8e655.pdf</a>
12	Спростування В розділ III Річного звіту за 2021 рік додано інформації в пункт 1 "Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи".	30.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/767/362c12c7d1053c89c765a73f4f951abe.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/767/362c12c7d1053c89c765a73f4f951abe.pdf</a>

### 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	Фінансова звітність за МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/663/66981863ad3175bb07d356311d760727.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/663/66981863ad3175bb07d356311d760727.html</a>
2	Проміжна фінансова звітність за три місяці, що закінчилися 31 березня 2022 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/664/ae4f6a935039ec8f7f4202a2c014007c.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/664/ae4f6a935039ec8f7f4202a2c014007c.html</a>
3	Проміжна фінансова звітність за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2022 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/665/aeec7a12702926845cfe41c26cb92b10.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/665/aeec7a12702926845cfe41c26cb92b10.html</a>
4	Проміжна фінансова звітність за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2022 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/666/f632d124dba5945c7e9524f3a37962ce.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/666/f632d124dba5945c7e9524f3a37962ce.html</a>
5	Фінансова звітність за МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/667/c996b87b1c55f1f907b86cff15adc3ed.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/667/c996b87b1c55f1f907b86cff15adc3ed.html</a>
6	Проміжна фінансова звітність за три місяці,	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/668/bc2ba4a3ec46224874a5612cbfa49f1a.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/668/bc2ba4a3ec46224874a5612cbfa49f1a.html</a>

	що закінчилися 31 березня 2023 року		
7	Проміжна фінансова звітність за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2023 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/669/52be26a6f057336c714ecc6fb8e5b065.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/669/52be26a6f057336c714ecc6fb8e5b065.html</a>
8	Проміжна фінансова звітність за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2023 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/670/cafcdd5f31266ddd8984d452d51471368.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/670/cafcdd5f31266ddd8984d452d51471368.html</a>
9	Фінансова звітність за МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/671/3349e2c558bf15606c76c7df1e2848b6.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/671/3349e2c558bf15606c76c7df1e2848b6.html</a>
10	Проміжна фінансова звітність за три місяці, що закінчилися 31 березня 2024 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/672/3a415c1f4a28c2a6915e7221df579813.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/672/3a415c1f4a28c2a6915e7221df579813.html</a>
11	Проміжна фінансова звітність за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2024 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/673/f0b63442e667db8e7975af00846a0cac.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/673/f0b63442e667db8e7975af00846a0cac.html</a>
12	Проміжна фінансова звітність за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2024 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/674/1f9e12e913c81b3cd312743392ce1b72.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/674/1f9e12e913c81b3cd312743392ce1b72.html</a>
13	Фінансова звітність за МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/675/13f995b9ce61d0537f2b8bfb4ee89c1c.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/675/13f995b9ce61d0537f2b8bfb4ee89c1c.html</a>
14	Проміжна фінансова звітність за три місяці, що закінчилися 31 березня 2025 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/676/5aa46f3bba7020f868f51b3c28ef6dfa.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/676/5aa46f3bba7020f868f51b3c28ef6dfa.html</a>
15	Проміжна фінансова звітність за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2025 року	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/677/068b75190c3a6e19c06e18fff9b044ea.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/677/068b75190c3a6e19c06e18fff9b044ea.html</a>
16	Проміжна фінансова	30.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/687/a081a56158300d2109f007b68743cf34.html">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/687/a081a56158300d2109f007b68743cf34.html</a>

	звітність за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2025 року		
17	Звіт з з післяпроектного моніторингу номер справи в Єдиному реєстрі з ОВД 2021577818	27.01.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/590/f827b6327e2bb88341a8aef6d574ec31.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/590/f827b6327e2bb88341a8aef6d574ec31.pdf</a>
18	Звіт з з післяпроектного моніторингу номер справи в Єдиному реєстрі з ОВД 20233310432	30.01.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/591/c9602bc26a833399a2c512d72bf5bac9.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/591/c9602bc26a833399a2c512d72bf5bac9.pdf</a>
19	Інформація щодо відсутності документів на сайті	28.04.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/617/e976f7d080f45f4bcb264ac67bb1584a.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/617/e976f7d080f45f4bcb264ac67bb1584a.pdf</a>
20	Структура власності АТ "Подільський цемент"	17.03.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/596/df41e8e0f436ae8298d29c845a902f0e.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/596/df41e8e0f436ae8298d29c845a902f0e.pdf</a>
21	ЗВІТ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" за 2022 рік	16.04.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/612/c91804665b60bc6dc8aa38191ca60972.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/612/c91804665b60bc6dc8aa38191ca60972.pdf</a>
22	ЗВІТ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" за 2023 рік	16.04.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/613/990782511db86dec41e9704b259c8b70.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/613/990782511db86dec41e9704b259c8b70.pdf</a>
23	ЗВІТ ПРАВЛІННЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" за 2022 рік	16.04.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/614/9f9bbe1f04993721d959795870652df.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/614/9f9bbe1f04993721d959795870652df.pdf</a>
24	ЗВІТ ПРАВЛІННЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" за 2023 рік	16.04.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/615/1be29a7597d5ecc17e9293f377a38741.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/615/1be29a7597d5ecc17e9293f377a38741.pdf</a>
25	Перелік афілійованих	28.04.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/618/d48aa8c45cefcd6bc3db6018fc0ac56.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/618/d48aa8c45cefcd6bc3db6018fc0ac56.pdf</a>

	осіб		
26	Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів	28.04.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/619/ac4929eb1691b64347a46a399016891e.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/619/ac4929eb1691b64347a46a399016891e.pdf</a>
27	Фінансова звітність та звіт незалежного аудитора за рік що закінчився 31.12.2024	13.08.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/636/c692d8611811650e9c7c4ec20876d112.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/636/c692d8611811650e9c7c4ec20876d112.pdf</a>
28	Звіт про управління за 2024 рік	13.08.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/637/602a806ed04f2e10798346268c5a9dfd.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/637/602a806ed04f2e10798346268c5a9dfd.pdf</a>
29	Звіт про корпоративне управління за 2024	13.08.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/638/8944d5998324a4191915e5725a7bff5d.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/638/8944d5998324a4191915e5725a7bff5d.pdf</a>
30	ЗВІТ ПРАВЛІННЯ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" за 2024 рік	31.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/678/baea8c19b86dcaa05aec69b4a9f7f372.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/678/baea8c19b86dcaa05aec69b4a9f7f372.pdf</a>
31	ЗВІТ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОДІЛЬСЬКИЙ ЦЕМЕНТ" за 2024 рік	31.10.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/679/4476a58235df6b0ed943d77372f5c700.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/679/4476a58235df6b0ed943d77372f5c700.pdf</a>
32	Повідомлення про конкурс на аудитора 2025 р.	20.11.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/690/02562c639bf444dfa2b935731d5ef300.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/690/02562c639bf444dfa2b935731d5ef300.pdf</a>
33	Структура власності АТ "Подільський цемент"	04.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/697/334be33f6358b6dbccf3aa0f04566244.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/697/334be33f6358b6dbccf3aa0f04566244.pdf</a>
34	Звіт про платежі на користь Держави АТ Подільський цемент 2021 рік	10.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/699/43a983f1049690cee10a4812325254a3.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/699/43a983f1049690cee10a4812325254a3.pdf</a>
35	Звіт про платежі на користь Держави АТ Подільський цемент 2022 рік	10.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/700/8793b8d6d4ddd415d97631c0d385e1ef.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/700/8793b8d6d4ddd415d97631c0d385e1ef.pdf</a>
36	Звіт про платежі на користь Держави АТ Подільський цемент 2023 рік	10.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/701/678f2924fb5b8720c48d70016767465f.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/701/678f2924fb5b8720c48d70016767465f.pdf</a>

37	Звіт про платежі на користь Держави АТ Подільський цемент 2024 рік	10.12.2025	<a href="https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/702/04f33f80a9e6c0b3f796abf726571d8c.pdf">https://c3.cemark.ua/origin/factory_documents/702/04f33f80a9e6c0b3f796abf726571d8c.pdf</a>
----	--	------------	---