

Титульний аркуш

28.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 62

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

(підпис)

Ніжніков Володимир Миколайович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05467694
4. Місцезнаходження: 20740, Україна, Черкаська обл., Смілянський р-н, село Малий Бузуків, вулиця Шевченка, будинок 1
5. Міжміський код, телефон та факс: (0472)384452, (0472)501984
6. Адреса електронної пошти: buzukiv-granit@emitent.net.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 28.04.2021, Рішення наглядової ради №28-04-2021 від 28.04.2021
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

www.mbgk.ck.ua

(URL-адреса сторінки)

28.04.2021

(дата)

Зміст

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

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
1. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах: емітент не є учасником інших юридичних осіб.
2. Інформація щодо посади корпоративного секретаря: посада корпоративного секретаря введена в товаристві, проте на дану посаду Наглядовою радою ніхто не призначався.
3. Інформація про рейтингове агентство: емітент не потребує визначення рейтингової оцінки, оскільки у статутному фонді емітента відсутня державна частка, а також емітент не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольне (домінуюче) становище.
4. Інформацію про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента: у емітента відсутні філіали та відокремлені структурні підрозділи.
5. Судові справи емітента: у емітента відсутні судові справи.
6. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій протягом звітного періоду не виникла.
7. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій протягом

звітнього періоду не виникала.

8. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій протягом звітнього періоду не виникала.

9. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру: емітент не здійснював випуски та не придбавав облігацій, інших цінних паперів, похідних цінних паперів, не забезпечував випуску боргових цінних паперів; Емітент не придбавав власних акцій.

10. Звіт про стан об'єкта нерухомості: емітент не здійснював емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

11. У емітента відсутня інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.

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

13. Інформацію 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: будь-які обмеження щодо права голосу за голосуючими акціями відсутні.

14. Рішення про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами не приймалося.

15. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість: протягом звітнього періоду правочини із заінтересованістю не вчинялися.

16. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість: протягом звітнього періоду правочини із заінтересованістю не вчинялися.

17. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо): емітент не є поручителем, страховиком чи гарантом.

18. У емітента відсутня Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента.

19. Емітентом не уклалися будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

20. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітнього періоду: не виникало.

21. Інформація про випуски іпотечних облігацій: емітентом не випускалися іпотечні облігації.

22. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: емітентом не випускалися іпотечні сертифікати.

23. Іпотечні активи відсутні.

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН: емітентом не випускалися сертифікати ФОН.

Додаткова інформація:

1. Дата вчинення дії - 20.07.2020 року. Відомості про зміну складу посадових осіб емітента. Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку <http://www.mbgk.ck.ua/index.php/корпоративна-інформація/osoblyva-informatsiya> 21.07.2020 року.

2. Дата вчинення дії - 20.07.2020 року. Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку <http://www.mbgbk.ck.ua/index.php/корпоративна-інформація/osoblyva-informatsiya> 21.07.2020 року.

3.1 ПРАТ"МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" повідомляє, що 19.03.2021 року (Вх. №19/03/2021-1 від 19.03.2021 року) отримано від ПАТ "НДУ" перелік акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерного товариства (Вих. №32602 від 17.03.2021 року). На підставі інформації, яка міститься в переліку акціонерів, емітенту стало відомо про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, а саме: внаслідок відчуження, розмір частки власника фізичної особи Ніжнікова Володимира Миколайовича став меншим порогового значення пакета акцій.

Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій до відчуження становив 94,862101%.

Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій після відчуження (підсумковий пакет голосуючих акцій) становить 38,426898 %.

Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу) становив 78,941496 %.

Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу) становить 33,941496 %.

Емітент не володіє інформацією яким чином (прямо або опосередковано) відбулось набуття пакету акцій, інформацією про дату, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто, а також інформацією про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями.

3.2.ПРАТ"МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" повідомляє, що 19.03.2021 року (Вх. №19/03/2021-1 від 19.03.2021 року) отримано від ПАТ "НДУ" перелік акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерного товариства (Вих. №32602 від 17.03.2021 року). На підставі інформації, яка міститься в переліку акціонерів, емітенту стало відомо про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, а саме: внаслідок набуття, розмір частки власника фізичної особи НіжніковоїОлени Володимирівни став більшим порогового значення пакета акцій.

Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій до набуття становив 3,566848 %.

Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій після набуття (підсумковий пакет голосуючих акцій) становить 54,378236 %.

Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу) становив 2,968228 %.

Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу) становить 48,030906 %.

Емітент не володіє інформацією яким чином (прямо або опосередковано) відбулось набуття пакету акцій, інформацією про дату, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто, а також інформацією про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями.

3.3ПРАТ"МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" повідомляє, що 19.03.2021 року (Вх. №19/03/2021-1 від 19.03.2021 року) отримано від ПАТ "НДУ" перелік акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерного товариства (Вих. №32602 від 17.03.2021 року). На підставі інформації, яка міститься в переліку акціонерів, емітенту стало відомо про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, а саме: внаслідок набуття, розмір частки власника юридичної особи ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ КАМІНЬ " (код ЄДРПОУ - 34878818, місцезнаходження: 20740, Черкаська обл., Смілянський р-н, село Малий Бузуків, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА, будинок 1) став більшим порогового значенню пакета акцій.

Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій до набуття становив

5,062581 %.

Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій після набуття (підсумковий пакет голосуючих акцій) становить 7,099405 %.

Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу) становив 4,212932 %.

Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу) становить 6,270723 %.

Емітент не володіє інформацією яким чином (прямо або опосередковано) відбулось відчуження пакету акцій, інформацією про дату, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто, а також інформацією про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПРАТ "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"

3. Дата проведення державної реєстрації

26.09.1995

4. Територія (область)

Черкаська обл.

5. Статутний капітал (грн)

491000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

108

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

08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну

08.11 - Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та

глинистого сланцю

28.99 - Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н. в. і. у.

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АБ "Укргазбанк", МФО 320478

2) IBAN

UA723204780000026004924426694

3) поточний рахунок

UA723204780000026004924426694

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

- , МФО -

5) IBAN

-

6) поточний рахунок

-

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
спеціальний дозвіл на користування надрами	647	01.10.1996	Державна служба геології та надр України	01.10.2036
Опис	Емітент планує продовжувати строк дії дозволу.			
Дозвіл на виконання робіт	077.16.71	19.02.2016	Управління Держпраці у	18.02.2021

підвищеної небезпеки			Черкаській області	
Опис	Емітент планує продовжувати строк дії дозволу.			
Дзвіл на виконання налагоджування, технічне обслуговування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки	007.14.71	10.01.2014	Територіальне управління державної служби гурничого нагляду та промислової безпеки України в Черкаській області	
Опис	Емітент планує продовжувати строк дії дозволу.			
Дозвіл на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки	120.16.71	09.03.2016	Управління Держпраці у Черкаській області	08.03.2021
Опис	Емітент планує продовжувати строк дії дозволу.			
Дозвіл на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки	053.17.71	20.03.2017	Управління Держпраці у Черкаській області	19.03.2022
Опис	Емітент планує продовжувати строк дії дозволу.			
Дозвіл на виконання газонебезпечних робіт (за винятком робіт у замкнутотму просторі - в ємностях і колодязях) та робіт у вибухонебезпечних зонах	054.17.71	30.03.2017	Управління Держпраці у Черкаській області	19.03.2022
Опис	Емітент планує продовжувати строк дії дозволу.			

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Державне підприємство "Мало - Бузуківський гранітний кар'єр" було створене 60 років тому. У вересні 1995 року було перетворено в ВАТ "Мало - Бузуківський гранітний кар'єр". З лютого 2011 року назву Відкрите акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" змінено на Публічне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 18.04.2017 року тип акціонерного товариства змінено з публічного на приватне, а найменування на Приватне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр".

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

Середньооблікова кількість штатних працівників у 2020 році - 108 чол. Середня чисельність зовнішніх сумісників - 1 особа. Фонд заробітної плати склав 13 млн. 836 тис.грн., через збільшення випуску продукції та підняття тарифних ставок і посадових окладів у зв'язку із зростанням мінімальної заробітної плати.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
 Найменування об'єднання: Асоціація "Виробників нерудних будівельних матеріалів України".
 Місцезнаходження об'єднання: 02090, м.Київ, Харківське шосе, 11-А.

Асоціація здійснює наступну діяльність: бере участь в організації та проведенні зустрічей, конференцій, симпозіумів, конкурсів та семінарів, спрямованих на сприяння розвитку галузі видобування нерудних копалин та користування надрами, підтримує та розвиває ділові контакти з органами державної влади, управління та місцевого самоврядування, співробітничает з засобами масової інформації, бере участь в організації і проведенні навчальних та інформаційних програм для підвищення кваліфікації керівників та спеціалістів підприємств - членів Асоціації. Емітент є членом асоціації з 2007 року, участь в асоціації здійснює на підставі відрахувань членських внесків.

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

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

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

Протягом звітнього періоду будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

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

Річна фінансова звітність емітента, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Амортизація основних засобів в 2020 році нараховувалась за премоїнійним методом. Оцінка запасів при надходженні здійснюється за первісною вартістю, при відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ідентифікованої вартості.

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

Основні види продукції, яку випускає підприємство є щебінь фракції 20x40, щебінь фракції 5x20. В зимовий період підприємство зменшує випуск продукції та проводить капітальні ремонти устаткування Основним ринком збуту є підприємства, які використовують гранітну продукцію в своїй господарській діяльності. Сировиною для виробництва є гірнична маса що видобувається з

кар"єру.

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

За останні п'ять років було придбано такі основні активи: у 2015 році - міні електростанція, система відео спостереження, оргтехніка та офісні меблі, була встановлена огорожа та проведена модернізація вагів автомобільних, у 2016 році - автомобіль легковий LADA 212140, легковий автомобіль LADA LARGUS, у 2017 році - автобус Volkswagen Крафтер, автомобіль Skoda Octavia, у 2018 році придбано в лізинг екскаватор гідравлічний Caterpillar 336D2L, гусеничний трактор Беларус-1502, бульдозер Т-130, дробарку шокову СМД-111А, станок буровий шарошечний СБШ, таль електричну, у 2019 році - екскаватор ЕКГ-5, навантажувач Е-534, трактор ХТЗ-150к, трансформатор ТМ 630, у 2020 році - автомобіль Volkswagen Golf, навантажувач Doosan SD380 та ваги до нього, вантажний автомобіль КАМАЗ, концентратор кисню, буровий станок СБШ-250. Інформація про планування будь-яких інвестицій у господарську діяльність Товариства відсутня.

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

Емітент здійснює свою господарську діяльність, використовуючі свої власні та орендовані основні засоби: виробниче устаткування, автотранспортні засоби і т.п. Виробничі потужності використано на 63%. Метою господарської діяльності підприємства являється постійне оновлення основних засобів. Для збільшення продуктивності праці, зростання використання виробничих потужностей до 80% планується придбання добувної техніки та часткове оновлення технологічного транспорту за рахунок власних інвестицій. Основні засоби емітента знаходяться за адресою Товариства в с. Малий Бузуків, Смілянського р-ну, Черкаської області. Екологічних питань, що можуть позначитися на використанні активів підприємства за звітний період не виникало. Капітальне будівництво на підприємстві в даний період не планується.

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

До проблем, що впливають на діяльність емітента можна віднести високу ставку оподаткування, підвищення цін на енергоносії та бурі вибухові роботи, комплектуючі, устаткування, наявність застарілого обладнання.

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

Основним завданням виробничого підприємства є збільшення обсягів виробництва, розширення асортименту виробленої продукції та максимальне зменшення витрат, відповідно зросте дохід від реалізації продукції, що надасть можливості підприємству за рахунок власних коштів інвестувати переоснащення виробничих потужностей та придбання нового менш енергоємного технологічного обладнання.

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

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

Збільшення обсягу виробництва гранітної продукції. Заміна застарілого обладнання на сучасне, потужне і менш енергоємне

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

Дослідження та розробки не проводилися.

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

Додаткова інформація відсутня.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Склад наглядової ради становить три особи. Комітети у складі наглядової ради не створювалися. Голова наглядової ради (на момент обрання акціонер) Член наглядової ради (на момент обрання акціонер) Член наглядової ради (на момент обрання акціонер)	Ніжніков Олександр Миколайович Расіч Олександр Іванович Проценко Руслан Олексійович.
Директор	Одноосібний виконавчий орган	директор Ніжніков Володимир Миколайович
Загальні збори акціонерів	Акціонери	Згідно з реєстром власників цінних паперів

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	директор	Ніжніков Володимир Миколайович	1953	Повна вища, Київський політехнічний інститут	50	ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", 05467694, ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", голова правління	20.07.2020, 3
1	<p>Опис: Повноваження та обов'язки за посадою директора згідно Статуту та контракту, розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку відповідно до займаної посади, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Рішенням річних чергових загальних зборів акціонерів ПрАТ " МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР " протокол від 20.07.2020 року обрано Директора Ніжнікова Володимира Миколайовича, терміном на три роки персонально. Посадова особа є акціонером емітента і на момент обрання володів часткою у статутному капіталі товариства в розмірі 78,941496%. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 50 років. Посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: голова правління ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Відомостей, щодо посад, що обіймає посадова особа на будь-яких інших підприємствах емітент не має.</p>						
2	член наглядової ради (акціонер)	Расіч Олександр Іванович	1957	Повна вища, Дніпропетровського ордена Трудового Червоного Прапора гірничий інститут ім.Артема	41	ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", 05467694, ПАТ "Мало -Бузуківський гранітний кар"єр", член правління, головний інженер	20.07.2020, 3
2	<p>Опис: Повноваження та обов'язки за посадою члена наглядової ради згідно Статуту та положення, винагорода за даною посадою не виплачується, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради, рішенням річних чергових загальних зборів акціонерів ПрАТ " МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР " протокол від 20.07.2020 року, обрано Наглядову раду товариства у складі трьох осіб, терміном на три роки персонально: Членом Наглядової ради Расіча Олександра Івановича. Посадова особа є акціонером емітента і на момент обрання володів часткою у статутному капіталі товариства в розмірі 0,205193%. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 41 рік. Посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: головний інженер ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", член правління ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Відомостей, щодо посад, що обіймає посадова особа на будь-яких інших підприємствах емітент не має. Посадова особа на момент обрання є акціонером товариства.</p>						

	голова наглядової ради (акціонер)	Ніжніков Олександр Миколайович	1949	Неповна вища, Роменський індустріальний технікум	52	ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", 05467694, Голова наглядової ради ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" майстер гірничий ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"	20.07.2020, 3
3	<p>Опис: Повноваження та обов'язки за посадою голови наглядової ради згідно Статуту, положення та договору. Розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку посадовій особи, згідно договору. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Згідно рішення Наглядової ради ПРАТ " МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР " (протокол засідання Наглядової Ради від 20.07.2020 року) обрано Головою Наглядової ради Ніжнікова Олександра Миколайовича, терміном на три роки персонально. Посадова особа на момент обрання є акціонером емітента і володів часткою у статутному капіталі товариства в розмірі 0,167566%. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 52 роки. Посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: голова наглядової ради ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" майстер гірничий ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Відомостей, щодо посад, що обіймає посадова особа на будь-яких інших підприємствах емітент не має. Посадова особа на момент обрання є акціонером товариства.</p>						
	член наглядової ради (акціонер)	Проценко Руслан Олексійович	1986	Повна вища, Національний гірничий університет м.Дніпропетровськ	11	ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", 05467694, член наглядової ради ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", головний маркшейдер ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"	20.07.2020, 3
4	<p>Опис: Повноваження та обов'язки за посадою члена наглядової ради згідно Статуту, положення та договору, винагороди за даною посадою не виплачується, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради, рішенням річних чергових загальних зборів акціонерів ПРАТ " МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР " протокол від 20.07.2020 року, обрано Наглядову раду товариства у складі трьох осіб, терміном на три роки персонально: Членом Наглядової ради Проценка Руслана Олексійовича. Посадова особа на момент обрання є акціонером емітента і володів часткою у статутному капіталі товариства в розмірі 0,062678%. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має Загальний стаж роботи 11 років. Посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: член наглядової ради ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", головний маркшейдер ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Відомостей, щодо посад, що обіймає посадова особа на будь-яких інших підприємствах емітент не має. Посадова особа на момент обрання є акціонером товариства.</p>						
5	головний бухгалтер	Тищенко Ніна Петрівна	1968	Неповна вища, Тальнівський	33	ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", 05467694,	10.09.2009, безстроково

				будівельний технікум		ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" головний бухгалтер, член правління. ТОВ "Мало -Бузуківський камінь", головний бухгалтер	
<p>Опис: Повноваження та обов'язки за посадою згідно посадової інструкції, розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку відповідно до займаної посади, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначена на посаду наказом голови правління від 10.09.2009 року №171-к, безстроково. Змін у складі посадової особи протягом звітного періоду не відбувалося. Загальний стаж роботи 33 роки. Посади, які обіймала протягом останніх п'яти років: член правління ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", головний бухгалтер ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Тищенко Ніна Петрівна займає посаду головного бухгалтера в ТОВ "Мало - Бузуківський камінь", Черкаська область, Смілянський район, с. Малий Бузуків, вул. Шевченка,1.Посадова особа не є акціонером товариства.</p>							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
директор	Ніжніков Володимир Миколайович	1 550 411	78,941496	1 550 411	0
Член наглядової ради (на момент обрання акціонер)	Расіч Олександр Іванович	4 030	0,2052	4 030	0
Голова наглядової ради (на момент обрання акціонер)	Ніжніков Олександр Миколайович	3 291	0,1676	3 291	0
Член наглядової ради (на момент обрання акціонер)	Проценко Руслан Олексійович	1 231	0,0627	1 231	0
головний бухгалтер	Тищенко Ніна Петрівна	0	0	0	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Протягом звітного періоду посадові особи емітента не звільнялися.

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Закрите акціонерне товариство "Торговець цінними паперами "Восток-Маклер"	23461005	61003, Україна, Харківська обл., - р-н, місто Харків, м-н Конституції, 1, палац, буд. 2 п- д, 2 поверх	0,0001
Закрите акціонерне товариство АТ "Профінвест"	23739311	04080, Україна, Київська обл., - р-н, місто Київ, вул. Фрунзе, буд. 15	0,0216
Товариство з обмеженою відповідальністю "Мало-Бузуківський камінь"	34878818	20740, Україна, Черкаська обл., Смілянський р-н, село Малий Бузуків, вул. Шевченка, 1	4,2129
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
235 фізичних осіб			95,7654
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Основним завданням виробничого підприємства є збільшення обсягів виробництва, розширення асортименту виробленої продукції та максимальне зменшення витрат, що забезпечить збільшення доходу від реалізації продукції, та надасть можливості підприємству за рахунок власних коштів інвестувати переоснащення виробничих потужностей та придбання нового менш енергоємного технологічного обладнання.

2. Інформація про розвиток емітента

Державне підприємство "Мало - Бузуківський гранітний кар'єр" було створене 60 років тому. У вересні 1995 року було перетворено в ВАТ "Мало - Бузуківський гранітний кар'єр". З лютого 2011 року назву Відкрите акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" змінено на Публічне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 18.04.2017 року тип акціонерного товариства змінено з публічного на приватне, а найменування на Приватне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр".

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

Емітентом деривативи не уклалися, правочини щодо похідних цінних паперів не вчинялися.

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

У емітента відсутні завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками

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

Оцінка схильності емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків не проводилася.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

http://www.mbgk.ck.ua/images/docs/Kodeks_korp.PDF

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
емітент не застосовує іншого кодексу корпоративного управління

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

емітент не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги

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

Емітент відхиляється від положень Кодексу корпоративного управління, затвердженого 10.01.2011 року, в частині положень, що стосуються Правління та Ревізійної комісії, у зв'язку з тим, що Кодекс не приведений у відповідність до нової редакції Статут, відповідно до якого, в Товаристві обрано одноособовий виконавчий орган (директора), а такий орган як ревізійна комісія не створюється.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	20.07.2020	
Кворум зборів	99,9247	
Опис	ПОРЯДОК ДЕННИЙ (перелік питань, що виносяться на голосування) та прийняті рішення: Питання №1. Обрання членів лічильної комісії чергових загальних зборів та прийняття рішення про припинення їх повноважень. Прийняте рішення: Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань пов'язаних із	

забезпеченням проведення голосування на загальних зборах акціонерів, обрати Лічильну комісію в складі:

Пилипенко Олена Олександрівна - голова лічильної комісії;

Дем'яненко Тетяна Миколаївна - член лічильної комісії;

Проценко Лідія Іванівна - член лічильної комісії

Припинити повноваження членів лічильної комісії чергових загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.

Питання №2. Розгляд звіту директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2019 році та визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2020 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту директора.

Прийняте рішення: Затвердити звіт директора товариства за 2019 рік. Затвердити основні напрямки діяльності товариства на 2020 рік.

Питання №3. Розгляд звіту Наглядової ради про роботу за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради товариства за 2019 рік.

Питання №4. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік.

Прийняте рішення: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2019 рік.

Питання №5. Порядок розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2019 рік.

Прийняте рішення: Отриманий прибуток від результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2019 рік направити на розвиток виробництва.

Питання №6. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Прийняте рішення: Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" протягом одного року з дати прийняття цього рішення, наступного характеру та граничної сукупної вартості:

1. договори щодо придбання транспортних засобів, машин, техніки та механізмів, в тому числі в лізинг;
2. кредитні та депозитні договори та/ або зміни до них;
3. договори/угоди (зміни до них), пов'язані з забезпеченням виконання зобов'язань по кредитним договорам, укладених Товариством або іншими суб'єктами господарювання (договори застави майна, іпотеки, поруки тощо);
4. договори/угоди щодо збільшення або зменшення суми кредитних договорів та договорів їх забезпечення;
5. договори щодо розпорядження нерухомістю (придбання, продажу, міни, оренди (суборенди), надання або отримання в оперативне управління, застави, страхування);
6. договори щодо розпорядження рухомим майном - як основними, так і оборотними засобами, а також грошовими коштами (придбання, продажу, міни, оренди (суборенди), позики, надання або отримання в оперативне управління, застави, страхування);
7. договори щодо послуг по перевезенню, зберіганню, ремонту;
8. договори на проведення ремонтно-будівельних робіт;
9. договори позики;
10. договори щодо реалізації гранітної продукції контрагентам.

Гранична сукупна вартість значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення становить 50 мільйонів гривень.

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 44520 тис. грн.

Співвідношення граничної сукупної вартості значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 112,3 %.

Повноваження на визначення істотних та інших умов договорів, що є значними правочинами надати директору Товариства.

Повноваження на підписання договорів, що є значними правочинами, надати директору Товариства.

Питання №7. Припинення повноважень Виконавчого органу - директора товариства.

Прийняте рішення: Припинити повноваження Виконавчого органу товариства - директора приватного акціонерного Товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" Ніжнікова Володимира Миколайовича.

Питання №8. Обрання Виконавчого органу - директора товариства.

Прийняте рішення: Обрати одноосібний Виконавчий орган товариства (директора) персонально: Ніжнікова Володимира Миколайовича. Терміном на три роки з повноваженнями передбаченими Статутом товариства..

Питання №9. Припинити повноваження Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення: Припинити повноваження Наглядової ради у складі трьох осіб персонально:

Ніжнікова Олександра Миколайовича - голови Наглядової ради (акціонер товариства);

Расіча Олександра Івановича - члена Наглядової ради (акціонер товариства);

Проценко Руслана Олексійовича - члена Наглядової ради (акціонер товариства).

Питання №10. Обрання Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення: Наглядову раду обрано у складі трьох осіб, персонально: Ніжнікова Олександра Миколайовича (член наглядової ради - акціонер товариства), Расіча Олександра Івановича (член наглядової ради - акціонер товариства), Проценко Руслана Олексійовича (член наглядової ради - акціонер товариства).

Питання №11. Укладання цивільно-правового договору з головою Наглядової ради.

Прийняте рішення: Укласти з головою Наглядової ради цивільно-правовий договір встановленої форми. Встановити розмір винагороди голови Наглядової ради товариства в розмірі 8000,00 грн. Уповноважити на підписання цивільно-правового договору з головою Наглядової ради директора товариства.

Питання №12. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства.

Прийняте рішення: Внести зміни до Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР", виклавши його у новій редакції. Затвердити Статут Товариства у новій редакції. Уповноважити голову зборів Ніжнікова Дмитра Володимировича підписати Статут ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" та здійснити всі інші заходи, необхідні для державної реєстрації зазначеного Статуту.

Перелік питань порядку денного було затверджений наглядовою радою, інші пропозиції до переліку питань порядку денного не надходили.

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	Х	
Дата проведення	17.04.2020	
Кворум зборів	0	
Опис	<p>Повідомлення про суттєві події</p> <p>щодо скасування проведення річних загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"</p> <p>(скликаних на 17 квітня 2020 року)</p> <p>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" (також надалі "Товариство"), код ЄДРПОУ 05467694, місцезнаходження: 20740, Україна, Черкаська обл., Смілянський район, с. Малий Бузуків, вул. Шевченка, 1, повідомляє, що 18.03.2020 р. у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та на веб-сайті Товариства було розміщено повідомлення про проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства, скликаних на 17 квітня 2020 року.</p> <p>У зв'язку з веденням в Україні карантину з 12 березня до 24 квітня 2020 р. та заборонаю проведення всіх масових заходів, у яких бере участь понад 10 осіб, з метою запобігання поширенню коронавірусу COVID-19 та дотримання вимог карантину, 10.04.2020 року Наглядова рада Товариства прийняла рішення про скасування проведення чергових (річних) загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" (далі - "Збори"), які були призначені на 17 квітня 2020 р. та про скликання яких акціонери Товариства були повідомлені персонально та через Stockmarket (https://stockmarket.gov.ua) і веб-сторінку Товариства в мережі Інтернет (mbgk.cv.ua) 18.03.2020 року.</p> <p>Зважаючи на викладене, Збори акціонерів Товариства у вказану дату 17.04.2020 р. не будуть проводитись, підготовчі дії щодо проведення Зборів призупиняються, а попереднє повідомлення акціонерам про проведення цих Зборів на 17.04.2020 р. відкликається Товариством і вважається нечинним.</p> <p>Про нову дату проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства та інші питання з проведення таких зборів буде вирішено Наглядовою радою Товариства та повідомлено всім акціонерам додатково у встановленому законодавством і статутом Товариства порядку, після закінчення періоду карантину.</p> <p>Перелік питань, включених до проекту порядку денного:</p> <p>1. Обрання членів лічильної комісії чергових загальних зборів та прийняття рішення про припинення їх повноважень.</p> <p>Проект рішення: Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах акціонерів, обрати Лічильну комісію в складі :</p> <p>Пилипенко Олена Олександрівна - голова лічильної комісії;</p> <p>Дем'яненко Тетяна Миколаївна - член лічильної комісії;</p>	

Проценко Лідія Іванівна - член лічильної комісії

Припинити повноваження членів лічильної комісії чергових загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.

2. Розгляд звіту директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2019 році та визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2020 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту директора.

Проект рішення: Затвердити звіт директора товариства за 2019 рік. Затвердити основні напрямки діяльності товариства на 2020 рік.

3. Розгляд звіту Наглядової ради про роботу за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.

Проект рішення: Затвердити звіт Наглядової ради товариства за 2019 рік.

4. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік.

Проект рішення: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2019 рік.

5. Порядок розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2019 рік.

Проект рішення: Отриманий прибуток від результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2019 рік направити на розвиток виробництва.

6. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Проект рішення: попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Приватним АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" протягом одного року з дати прийняття цього рішення, наступного характеру та граничної сукупної вартості:

договори щодо придбання транспортних засобів, машин, техніки та механізмів, в тому числі в лізинг;

кредитні та депозитні договори та/ або зміни до них;

договори/угоди (зміни до них), пов'язані з забезпеченням виконання зобов'язань по кредитним договорам, укладених Товариством або іншими суб'єктами господарювання (договори застави майна, іпотеки, поруки тощо);

договори/угоди щодо збільшення або зменшення суми кредитних договорів та договорів їх забезпечення;

договори щодо розпорядження нерухомістю (придбання, продажу, міни, оренди (суборенди), надання або отримання в оперативне управління, застави, страхування);

договори щодо розпорядження рухомим майном - як основними, так і оборотними засобами, а також грошовими коштами (придбання, продажу, міни, оренди (суборенди), позики, надання або отримання в оперативне управління, застави, страхування);

договори щодо послуг по перевезенню, зберіганню, ремонту;

договори на проведення ремонтно-будівельних робіт;

договори позики;

договори щодо реалізації гранітної продукції контрагентам.

Гранична сукупна вартість значних правочинів, які можуть вчинятися

Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення становить 50 мільйонів гривень.

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 44520 тис. грн.

Співвідношення граничної сукупної вартості значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 112,3 %.

Повноваження на визначення істотних та інших умов договорів, що є значними правочинами надати директору Товариства.

Повноваження на підписання договорів, що є значними правочинами, надати директору Товариства.

7. Припинення повноважень Виконавчого органу - директора товариства.

Проект рішення: припинити повноваження Виконавчого органу товариства - директора приватного акціонерного Товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" Ніжнікова Володимира Миколайовича.

8. Обрання Виконавчого органу - директора товариства.

Проект рішення: Обрати одноосібний Виконавчий орган товариства (директора) персонально: Ніжнікова Володимира Миколайовича. Терміном на три роки з повноваженнями передбаченими Статутом товариства.

9. Припинити повноваження Наглядової ради Товариства.

Проект рішення: Припинити повноваження Наглядової ради у складі трьох осіб персонально:

Ніжнікова Олександра Миколайовича - голови Наглядової ради;

Расіча Олександра Івановича - члена Наглядової ради;

Проценко Руслана Олексійовича - члена Наглядової ради.

10. Обрання Наглядової ради Товариства.

Проект рішення: Обрати Наглядову раду у складі трьох осіб, персонально:

Ніжнікова Олександра Миколайовича - (акціонер), Расіча Олександра Івановича - (акціонер), Проценко Руслана Олексійовича - (акціонер).

11. Укладання цивільно-правового договору з головою Наглядової ради.

Проект рішення: Укласти з головою Наглядової ради цивільно-правовий договір встановленої форми. Встановити розмір винагороди голови Наглядової ради товариства в розмірі 8000,00 грн. Уповноважити на підписання цивільно-правового договору з головою Наглядової ради директора товариства.

12. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства.

	<p>Проект рішення: Внести зміни до Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР", виклавши його у новій редакції. Затвердити Статут Товариства у новій редакції. Уповноважити голову зборів Ніжнікова Дмитра Володимировича підписати Статут ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" в новій редакції та здійснити всі інші заходи, необхідні для державної реєстрації зазначеного Статуту.</p>
--	---

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	30.10.2020	
Кворум зборів	0	
Опис	<p>Кількість осіб, які зареєструвалися для участі у чергових загальних зборах акціонерів: 0 (нуль) акціонерів</p> <p>Загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій товариства, які зареєструвалися для участі у загальних зборах: 0 голосів, що складає 0 відсотків голосуючих акцій.</p> <p>Відповідно до ст. 41 Закону України "Про акціонерні товариства", загальні збори акціонерного товариства мають кворум за умови реєстрації для участі у них акціонерів, які сукупно є власниками більш як 50 відсотків голосуючих акцій.</p> <p>Кворум для проведення зборів відсутній, збори є такими, що не відбулися.</p> <p>(порядок денний):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання Лічильної комісії загальних зборів. 2. Про обрання Голови та Секретаря загальних зборів, затвердження порядку проведення загальних зборів (регламенту зборів). 3. Затвердження порядку засвідчення бюлетенів для голосування на загальних зборах. 4. Про припинення Приватного акціонерного товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" шляхом його реорганізації (перетворення) в Товариство з обмеженою відповідальністю "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР". 5. Про порядок і умови здійснення припинення Приватного акціонерного товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" шляхом перетворення в Товариство з обмеженою відповідальністю "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР". 6. Про затвердження плану перетворення Товариства. 7. Про призначення комісії з припинення Приватного акціонерного товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" (надалі - Комісія), обрання персонального складу Комісії у зв'язку з його перетворенням на товариство з обмеженою відповідальністю. Надання Комісії з припинення доручень по виконанню передбачених законодавством України дій щодо реорганізації Товариства. 8. Про порядок та строк заявлення вимог кредиторами Приватного акціонерного товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" в зв'язку з його припиненням шляхом перетворення. 9. Про проведення інвентаризації та призначення Інвентаризаційної комісії. 10. Про затвердження умов та порядку викупу акцій Приватного акціонерного товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" у акціонерів, які голосували проти прийняття рішення про припинення товариства шляхом його перетворення. 11. Про затвердження порядку, строків та умов обміну акцій, випущених Приватним акціонерним товариством "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР", на частки у статутному капіталі Товариства з обмеженою 	

	відповідальністю "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР". 12. Про зупинення обігу акцій Приватного акціонерного товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР".
--	--

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	Бюлетенями	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	Перелік питань, що виносяться на голосування (порядок денний): 1. Про обрання Лічильної комісії загальних зборів. 2. Про обрання Голови та Секретаря загальних зборів, затвердження порядку проведення загальних зборів (регламенту зборів). 3. Затвердження порядку	

	<p>засвідчення бюлетенів для голосування на загальних зборах.4. Про припинення Приватного акціонерного товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" шляхом його реорганізації (перетворення) в Товариство з обмеженою відповідальністю "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР".5. Про порядок і умови здійснення припинення Приватного акціонерного товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" шляхом перетворення в Товариство з обмеженою відповідальністю "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР".6. Про затвердження плану перетворення Товариства.7. Про призначення комісії з припинення Приватного акціонерного товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" (надалі - Комісія), обрання персонального складу Комісії у зв'язку з його перетворенням на товариство з обмеженою відповідальністю. Надання Комісії з припинення доручень по виконанню передбачених законодавством України дій щодо реорганізації Товариства.8. Про порядок та строк заявлення вимог кредиторами Приватного акціонерного товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" в зв'язку з його припиненням шляхом перетворення.9. Про проведення інвентаризації та призначення Інвентаризаційної комісії.10. Про затвердження умов та порядку викупу акцій Приватного акціонерного товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" у акціонерів, які голосували проти прийняття рішення про припинення товариства шляхом його перетворення.11. Про затвердження порядку, строків та умов обміну акцій, випущених Приватним акціонерним товариством "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР", на частки у статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР".12. Про зупинення обігу акцій Приватного акціонерного товариства "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР".</p>
--	---

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

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	ні	
Інше (зазначити)	У 2020 році позачергові збори скликалися.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Чергові збори акціонерів скликалися в звітному році.
--	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	У 2020 році позачергові збори скликалися, але не відбулися в зв'язку з відсутністю кворуму.
--	---

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Ніжніков Олександр Миколайович - Голова наглядової ради (акціонер)		X	Повноваження голови наглядової ради: 1. організувати роботу наглядової ради, 2. скликати засідання наглядової ради та головує на них, 3. організувати обрання секретаря загальних зборів, 4. здійснювати інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про наглядову раду: може ініціювати створення в Наглядовій раді постійних чи тимчасових комітетів з числа її членів для вивчення і підготовки питань, що належать до компетенції Наглядової ради та виносяться на її розгляд в установленому порядку.
Расіч Олександр Іванович - Член наглядової ради (акціонер)		X	Повноваження членів наглядової ради: 1. брати участь у засіданнях, що скликає одноосібний виконавчий орган (директор) Товариства; 2. отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії; 3. вимагати скликання позачергового засідання наглядової ради Товариства; 4. надавати у письмовій формі зауваження на рішення наглядової ради Товариства; 5. отримувати справедливу винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена наглядової ради.
Проценко		X	Повноваження членів наглядової ради:

<p>Руслан Олексійович - Член наглядової ради (акціонер)</p>			<ol style="list-style-type: none"> 1. брати участь у засіданнях, що скликає одноосібний виконавчий орган (директор) Товариства; 2. отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії; 3. вимагати скликання позачергового засідання наглядової ради Товариства; 4. надавати у письмовій формі зауваження на рішення наглядової ради Товариства; 5. отримувати справедливу винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена наглядової ради.
---	--	--	---

<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Так, протягом звітного періоду Наглядовою радою Товариства проведено 20 засідань, на яких розглядалися питання про скликання та проведення загальних зборів, про надання згоди на вчинення значних правочинів директором, про укладення додаткових угод до договорів кредиту, застави, поруки, обрання аудитора, погодження відпустки директора та інші.</p>
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	Комітети в складі наглядової ради не створювалися
3 питань призначень		X	Комітети в складі наглядової ради не створювалися
3 винагород		X	Комітети в складі наглядової ради не створювалися
Інше (зазначити)	Комітети в складі наглядової ради не створювалися		Комітети в складі наглядової ради не створювалися

<p>Чи проведені засідання комітетів наглядової</p>	<p>Комітети в складі наглядової ради не створювалися</p>
---	--

ради, загальний опис прийнятих на них рішень	
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Комітети в складі наглядової ради не створювалися

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Затвердження звіту наглядової ради про господарсько - фінансову діяльність Товариства за звітний період здійснюється на загальних зборах акціонерів.
--------------------------------------	--

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)		
Вимоги визначені Законом України "Про акціонерні товариства"	X	

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

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

фіксованою

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Одноосібний виконавчий орган (директор) - Володимир Миколайович Ніжніков	<p>Директор зобов'язаний:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Дотримуватись умов контракту та здійснювати оперативне управління товариством, організувати його виробничо-господарську, соціальну та іншу діяльність, забезпечувати виконання завдань, передбачених статутом товариства.2. Виконувати такі функції й обов'язки щодо організації та забезпечення діяльності товариства:<ol style="list-style-type: none">1) представляти підприємство в усіх органах державної влади, підприємствах, установах та організаціях і у взаємовідносинах з партнерами;2) виконувати рішення Вищого органу товариства;3) виконувати рішення Наглядової ради товариства;4) виконувати умови колективного договору, який укладається ним, і нести відповідальність за невиконання умов колективного договору відповідно до чинного законодавства України;5) налагоджувати юридичне, економічне, бухгалтерське та інформаційне забезпечення діяльності товариства;6) визначати, формулювати, планувати, здійснювати і координувати всі види діяльності підприємства;7) визначати напрями розвитку підприємства у формуванні цінової, кредитно-банківської, податкової та страхової політики, соціальної та зовнішньоекономічної діяльності;8) організувати роботу і ефективну взаємодію виробничих одиниць, цехів та інших структурних підрозділів підприємства, направляти їх діяльність на досягнення високих темпів розвитку і удосконалення виробництва та продукції;9) організувати виробничо-господарську діяльність підприємства;10) організувати реалізацію (збут) продукції, виробленої товариством, у тому числі робіт та послуг;11) організувати збереження й ефективне використання майна та прибутку товариства;12) забезпечувати відповідність продукції встановленим стандартам, з метою задоволення потреб замовників і споживачів у відповідних видах продукції, підвищення продуктивності праці, ефективності виробництва і якості продукції, організації праці, виробництва і управління;13) забезпечувати виконання підприємством обов'язків перед державним бюджетом, постачальниками, замовниками і банками;14) забезпечувати сполучення економічних і адміністративних методів керівництва, матеріальних і моральних стимулів підвищення ефективності виробництва, а також підсилення

	<p>відповідальності кожного працівника за доручену йому справу;</p> <p>15) забезпечувати додержання законності, активне використання правових засобів удосконалення управління, зміцнення договірної дисципліни і обліку, господарського розрахунку;</p> <p>16) направляти діяльність персоналу на досягнення високих економічних та фінансових результатів;</p> <p>17) забезпечувати підготовку проектів нормативних документів, що вимагають затвердження загальними зборами акціонерів;</p> <p>18) забезпечувати збереження таємниці та конфіденційної інформації в товаристві;</p> <p>19) здійснювати заходи з соціального розвитку колективу підприємства, забезпечувати розроблення, укладання і виконання колективного договору, проводити роботу щодо зміцнення трудової і виробничої дисципліни, сприяти розвитку творчої ініціативи і трудової активності працівників;</p> <p>20) здійснювати заходи щодо соціального захисту колективу підприємства, забезпечення і збереження зайнятості працівників;</p> <p>21) вживати заходів щодо забезпечення підприємства кваліфікованими кадрами, найкращого використання безпечних і сприятливих умов праці, додержання вимог законодавства про охорону навколишнього середовища;</p> <p>22) вирішувати всі питання в межах наданих йому прав та повноважень, доручати виконання окремих організаційно-господарських функцій заступникам керівника, керівникам виробничих підрозділів;</p> <p>23) виконувати інші обов'язки з організації забезпечення діяльності товариства, якщо це передбачено діючим законодавством.</p>
--	--

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Засідання виконавчого органу не проводяться. Рішення приймаються Директором одноособово. Емітент не є публічним акціонерним товариством, тому інша інформація про діяльність виконавчого органу не розкривається</p>
---	---

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Емітент не є публічним акціонерним товариством, тому інформація про діяльність виконавчого органу (а саме: оцінка його роботи) не розкривається.</p>
--	---

Примітки

Емітент не є публічним акціонерним товариством, тому інформація про діяльність виконавчого

органу (а саме: оцінка його роботи) не розкривається.

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

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

Ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання; ринковий ризик складається з ризику процентної банківської ставки і цінового ризику. Підприємство піддається валютному ризику, оскільки в більшості договірних умов передбачено залежність ціни від зміни курсу валют. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін.

Ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою

погашення зобов'язань. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання їх зниження. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами та

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімазації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

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

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

	Загальн і збори акціоне рів	Наглядов а рада	Виконав чий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні

Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Статут, Кодекс корпоративного управління	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній й інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу,	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
---	---	---	--	---	---

		яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	так	ні	ні	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	ні	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	ні	ні	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (вказати) ні		

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X

На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	У Товаристві не створено ревізійну комісію.	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Ніжніков Володимир Миколайович	-	78,941496

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1 964 000	329 616	не виконання акціонерами пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" (Прикінцевими та перехідними положеннями Закону України "Про депозитарну систему України" встановлено, що у разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій	12.10.2014

		<p>депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.)</p> <p>Такі обмеження депозитарна установа повинна була встановити протягом одного робочого дня після закінчення строку, вказаного у пункті 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" (тобто протягом 12.10.2014).</p>	
Опис	п. 10 Розділу VI ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закон України "Про депозитарну систему України"		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Члени наглядової ради обираються загальними зборами акціонерів шляхом кумулятивного голосування строком на три роки. Повноваження членів наглядової ради припиняються загальними зборами акціонерів. Без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання акціонерним товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

Голова наглядової ради обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради.

Директор Товариства обирається Загальними зборами акціонерів строком на 3 (три) роки. В разі дострокового припинення повноважень директора - директор обирається Наглядовою радою. Особа обрана на посаду Директора має право достроково припинити свої повноваження, про що повинна повідомити Наглядову раду не пізніше ніж за 14 календарних днів до дати звільнення.

Повноваження директора припиняються:

- після закінчення строку дії контракту;
- за угодою сторін;
- за рішенням загальних зборів акціонерів;
- з ініціативи наглядової ради Товариства до закінчення строку дії контракту;
- з ініціативи особи, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу (директора).

Головний бухгалтер призначається та звільняється директором Товариства, в порядку визначеному Кодексом законів про працю України.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення: директору та головному бухгалтеру виплачуються компенсації, визначені чинним законодавством, зокрема: за невикористану частину щорічної відпустки. У разі дострокового припинення контракту з директором у зв'язку з хворобою чи

інвалідністю (підтверджених відповідними медичними довідками), що перешкоджають виконанню обов'язків за контрактом, виплачується матеріальна допомога в розмірі п'яти середніх заробітних плат Керівника, обчислених за останні три місяці. Члени наглядової ради та голова наглядової ради виконують свої обов'язки на підставі цивільно-правових договорів, якими не передбачено будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені їм в разі їх звільнення.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження директора:

1. без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляє його інтереси, вчиняє правочини від імені Товариства, видає накази та дає розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.
2. представляти Товариство в установах, підприємствах, організаціях, як в Україні, так і за кордоном, укладає від імені Товариства договори (контракти), вирішує питання, пов'язані з укладенням договорів (контрактів);
3. керувати поточними справами Товариства;
4. затверджувати організаційну структуру, положення про структурні підрозділи, штатний розпис та проектно-кошторисні документи Товариства, посадові оклади працівників;
5. встановлювати показники, розміри та строки преміювання працівників;
6. встановлювати ціни на продукцію та тарифи на послуги;
7. укладати кредитні договори, договори про відкриття кредитних ліній, договори застави, поруки;
8. затверджувати інструкції, видає довіреності та інші акти з питань діяльності Товариства, за винятком віднесених до компетенції інших органів управління;
9. відкривати та закривати поточні, валютні та інші рахунки в установах банків;
10. приймати на роботу та звільняти з роботи працівників Товариства, визначати умови оплати праці працівників Товариства, застосовувати до них заходи дисциплінарного стягнення та матеріального стимулювання;
11. виносити рішення про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства;
12. організувати ведення бухгалтерського обліку та звітності в Товаристві;
13. затверджувати режим праці та відпочинку і правила внутрішнього розпорядку;
14. укладає колективний договір з профспілковою організацією або уповноваженим представником трудового колективу;
15. розпоряджатися майном та коштами Товариства у відповідності з чинним законодавством та цим Статутом;
16. затверджувати акти на списання запасів корисних копалин з обліку підприємства;
17. призначати особу, що буде здійснювати повноваження Директора (виконуючого обов'язки директора) під час його тимчасової відсутності: відпустки, тимчасова непрацездатність, відрядження тощо;
18. виконувати інші функції, що впливають із Статуту Товариства та рішень Загальних зборів акціонерів Товариства і Наглядової ради.

Повноваження членів наглядової ради:

1. брати участь у засіданнях, що скликає одноосібний виконавчий орган (директор) Товариства;
2. отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії;
3. вимагати скликання позачергового засідання наглядової ради Товариства;
4. надавати у письмовій формі зауваження на рішення наглядової ради Товариства;
5. отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій

члена наглядової ради.

Повноваження голови наглядової ради:

1. організувати роботу наглядової ради,
2. скликати засідання наглядової ради та головує на них,
3. організувати обрання секретаря загальних зборів,
4. здійснювати інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про наглядову раду: може ініціювати створення в Наглядній раді постійних чи тимчасових комітетів з числа її членів для вивчення і підготовки питань, що належать до компетенції Наглядової ради та виносяться на її розгляд в установленому порядку

Повноваження головного бухгалтера:

1. давати працівникам бухгалтерії вказівки, обов'язкові до виконання;
2. отримувати від працівників підприємства, його структурних підрозділів, інформацію, необхідну для виконання покладених на нього завдань;
3. діяти від імені підприємства в межах наданих повноважень та доручень;
4. подавати на розгляд голови правління заяви, пропозиції та зауваження щодо роботи підприємства.

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

Звіт з надання обґрунтованої впевненості незалежного аудитора щодо інформації, наведеної в Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" за 2020 рік

Цей "Звіт з надання обґрунтованої впевненості незалежного аудитора щодо інформації, наведеної в Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" за 2020 рік" (далі - Звіт з надання обґрунтованої впевненості) призначається для акціонерів та керівництва Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" (далі - Замовник) і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті Замовником регулярної річної інформації емітента цінних паперів.

Думка

На нашу думку, Приватне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" дотрималося в усіх суттєвих аспектах вимог до складання і подання інформації у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" за 2020 рік, викладених в пунктах 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" від 03.12.2013 №2826; Рішенні НКЦПФР №955 від 22.07.2014р. "Про затвердження Принципів корпоративного управління".

Основа для думки

Ми провели перевірку складання і подання інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" за 2020 рік (далі - Звіт про корпоративне управління).

Наша думка стосується інформації щодо частини ключових показників, зокрема: основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Замовника; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Замовника; будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Замовника;

порядку призначення та звільнення посадових осіб Замовника та повноважень посадових осіб Замовника відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Проте, якщо б за результатами нашої перевірки інформації щодо інших показників, зокрема - щодо власного кодексу корпоративного управління, яким керується Замовник щодо проведених загальних зборів акціонерів (учасників) та загального опису прийнятих на зборах рішень, щодо персонального складу наглядової ради та колегіального виконавчого органу Замовника, їх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень згідно вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", ми дійшли висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми б повідомили про цей факт.

Наше завдання є завданням з обґрунтованої впевненості, але не гарантує, що перевірка інформації у Звіті про корпоративне управління, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління.

Виконуючи перевірку інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання.

Крім того, ми ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління, внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки; отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються перевірки, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Замовника.

Критеріями для оцінки складання і подання інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління, є вимоги викладені в пунктах 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" від 03.12.2013 №2826; Рішенні НКЦПФР №955 від 22.07.2014р. "Про затвердження Принципів корпоративного управління".

Відповідальність Замовника викладено в розділі "Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, Замовника" нашого Звіту з надання обґрунтованої впевненості.

Нашу відповідальність викладено в розділі "Відповідальність аудитора" нашого Звіту з надання обґрунтованої впевненості.

Це завдання з надання впевненості виконувалося відповідно до вимог МСЗНВ 3000 (переглянутий) "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації" (далі - МСЗНВ 3000 (переглянутий)).

Ми дотримувалися вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 "Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги" (далі - МСКЯ 1) та відповідно впровадили комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, відповідно до вимог Професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Ми дотрималися вимог незалежності та інших вимог, викладених в Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс етики), в МСКЯ 1 та в Законі України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. № 2258-VIII (далі - Закон № 2258), які ґрунтуються на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, Замовника.

Відповідальність за складання та подання інформації у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" за 2020 рік, відповідно до вимог, визначених в ст. 40.1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" несе управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, Замовника.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо складання і подання інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" за 2020 рік, відповідно до вимог визначених в пунктах 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" від 03.12.2013 №2826; Рішенні НКЦПФР №955 від 22.07.2014р. "Про затвердження Принципів корпоративного управління".

Основні відомості про аудитора

Повна назва: ТОВ "Аудиторська компанія "Центр професійного аудиту",
код ЄДРПОУ: 33307726,

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Дегтярівська, 62, офіс 37,
тел. 492-16-73, факс. 492-16-74,

внесено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (надалі - Реєстр) за номером реєстрації в Реєстрі: 3506 до наступних розділів: "Суб'єкти аудиторської діяльності", "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності".

Директор ТОВ "АК "Центр професійного аудиту" - аудитор Розвадовський М.В., який включений до Реєстру за номером реєстрації: 100194.

Основні відомості про умови Договору про виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості

Договір від 29.12.2020 р., № 12-ЗНВ.

Дата початку виконання завдання - 26.03.2021 р., дата закінчення виконання завдання - 31.03.2021 р.

Директор

ТОВ "АК "Центр професійного аудиту": _____ Розвадовський М.В.

М.П.

Дата Звіту з надання обґрунтованої впевненості: 31 березня 2021 року

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)
Емітент не є фінансовою установою.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Ніжніков Володимир Миколайович			1 550 411	78,941496	1 550 411	0
Усього			1 550 411	78,941496	1 550 411	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
прості бездокументарні іменні	1 964 000	0,25	<p>Права:</p> <p>участь в управлінні акціонерним товариством, зокрема шляхом участі у загальних зборах акціонерів. Одна проста акція товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування; отримання дивідендів ;</p> <p>отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна товариства;</p> <p>отримання інформації про господарську діяльність акціонерного товариства, в обсязі і в порядку, визначених законодавством України і цим Статутом.</p> <p>отримувати річний звіт шляхом його заслуховування на загальних зборах з наступним затвердженням;</p> <p>вносити пропозиції органам управління та контролю Товариства;</p> <p>розпоряджатись належними їм акціями у відповідності з чинним законодавством та на умовах, визначених цим Статутом;</p> <p>залишати в спадщину свої акції одній або кільком особам, в тому числі Товариству.</p> <p>Акціонери - власники простих акцій товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та Статутом Товариства.</p> <p>Обов'язки:</p> <p>дотримуватись Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;</p> <p>виконувати рішення Загальних зборів, інших органів товариства;</p> <p>сприяти Товариству у здійсненні ним своєї діяльності;</p> <p>утримуватись від дій, які можуть завдати шкоди або зашкодити діловій репутації Товариства;</p> <p>виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю, зокрема оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства;</p>	ні

			не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; виконувати інші обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України та цим Статутом.	
Примітки:				
Загальна номінальна вартість акцій 491000 грн.				

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.06.2010	66/23/1/2010	Черкаське територіальне управління ДКЦПФР	UA 4000075642	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	1 964 000	491 000	100
Опис	Торгівля акціями емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснюється, фактів лістингу, делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не відбувалось, додаткові емісії не проводились. Випуск проводився у зв'язку з дематеріалізацією акцій.								

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Ніжніков Володимир Миколайович	1 550 411	78,941496	1 550 411	0
Ніжніков Олександр Миколайович	3 291	0,167566	3 291	0
Расіч Олександр Іванович	4 030	0,205193	4 030	0
Хлівний Микола Дмитрович	2 000	0,101832	2 000	0
Ніжніков Дмитро Володимирович	75 459	3,842107	75 459	0
Усього	1 635 191	83,258194	1 635 191	0

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	29 117	33 345	0	0	29 117	33 345
будівлі та споруди	2 936	2 694	0	0	2 936	2 694
машини та обладнання	12 878	16 555	0	0	12 878	16 555
транспортні засоби	1 710	2 687	0	0	1 710	2 687
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	11 593	11 409	0	0	11 593	11 409
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	29 117	33 345	0	0	29 117	33 345
Опис	Емітент здійснює свою господарську діяльність, використовуючі свої власні та орендовані основні засоби: виробниче устаткування, автотранспортні засоби і т.п. Виробничі потужності використано на 63%. Метою господарської діяльності підприємства являється постійне оновлення основних засобів. Для збільшення продуктивності праці, зростання використання виробничих потужностей до 80% планується придбання добувної техніки та часткове оновлення технологічного транспорту за рахунок власних інвестицій. Основні засоби емітента знаходяться за адресою Товариства в с. Малий Бузуків, Смілянського р-ну, Черкаської області. Екологічних питань, що можуть позначатися на використанні активів підприємства за звітний період не виникало. Капітальне будівництво на підприємстві в даний період не планується.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	22 521	23 611
Статутний капітал (тис.грн)	491	491
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	491	491
Опис	Розрахунок вартості чистих активів акціонерних Товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариства від 17.11.2004р. №485. Рішення про коригування статутного капіталу не приймалося.	
Висновок	Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2020 року перевищує розмір статутного капіталу, що відповідає статті 155 Цивільного кодексу України.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина	Відсоток за користування	Дата погашення

		боргу (тис. грн)	коштами (відсоток річних)	
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	4 294	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	23 084	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	27 378	X	X
Опис	Протягом 2020 року у емітента зобов'язань за цінними паперами (у тому числі: за облігаціями, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за вексями, за іншими цінними паперами, за фінансовими інвестиціями в корпоративні права) не виникало.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Щебінь фракції 5х20	93180	18062697	35	94009	24113308	36
2	Щебінь фракції 20х40	32500	6314694	12	29795	7374263	12
3	Щебінь фракції 10х20	21890	4080869	8	23659	6068533	9
4	Щебінь фракції 0х40	30550	4173638	11	27277	5012149	11
5	Пісок з відсівів дроблення	47007	3169822	15	41007	4264728	16
6	Інші	47511	1783615	19	42482	6925755	15

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріали	26
2	Заробітна плата	30
3	Відрахування на соціальні заходи	7
4	Амортизація	9
5	Інші	28

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	01001, Україна, Київська обл., місто Київ, вулиця Тропініна, 7 Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	рішення №2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2018
Міжміський код та телефон	(044)591-04-00
Факс	(044)591-04-00
Вид діяльності	депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	Обслуговування емісії цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., місто Київ, вулиця Антоновича, 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	рішення №1857
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.12.2012
Міжміський код та телефон	(044)498-38-15
Факс	(044)287-56-73
Вид діяльності	оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Опис	розміщення емітентом інформації в Загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Повне найменування юридичної особи або прізвище,	Товариство з обмеженою
---	------------------------

ім'я, по батькові фізичної особи	відповідальністю "Бул-Спред"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30070412
Місцезнаходження	18002, Україна, Черкаська обл., місто Черкаси, вулиця Слави, 11, кв. 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286505
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(0472) 33-50-68
Факс	(0472)33-50-68
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарних утсанов
Опис	Обслуговування рахунків в цінних паперах.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з додатковою відповідальністю"Глобус"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20448234
Місцезнаходження	03038, Україна, Київська обл., місто Київ, вулиця Федорова Івана, 32, корпус ЛІТ. В
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ№569224
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	09.12.2010
Міжміський код та телефон	(044) 2545378
Факс	(044) 2545378
Вид діяльності	страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів
Опис	Обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власника наземних транспортних засобів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Арсенал страхування"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33908322
Місцезнаходження	03056, Україна, Київська обл., місто Київ, вулиця Борщагівська, 154
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №284079
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 502 67 37
Факс	(044) 502 67 37
Вид діяльності	добровільне страхування цивільної відповідальності власників наземного транспорту (включаючи відповідальність перевізника)
Опис	Добровільне страхування цивільної відповідальності власників наземного транспорту (включаючи відповідальність перевізника) (страхування об'єкті застави за кредитним договором від 27.12.2017 р.)

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Аудиторська компанія "Центр професійного аудиту",
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33307726
Місцезнаходження	00000, Україна, місто Київ, вул. Дегтярівська, 62, офіс 37,
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3506
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	044-492-16-73
Факс	044-492-16-73
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	69.20 Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита; консультации по налогообложению

			КОДИ
		Дата	01.01.2021
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"	за ЄДРПОУ	05467694
Територія	Черкаська область, с.Малий Бузуків	за КОАТУУ	7123782003
Організаційно-пра вова форма	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
господарювання			
Вид економічної діяльності	Добування піску, гравію, глини і каоліну	за КВЕД	08.12

Середня кількість працівників: 108

Адреса, телефон: 20740 село Малий Бузуків, вулиця Шевченка, будинок 1, (0472)384452

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	3 951	3 999	
первісна вартість	1001	4 306	4 435	
накопичена амортизація	1002	(355)	(436)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	194	186	
Основні засоби	1010	29 117	33 345	
первісна вартість	1011	47 794	56 254	
знос	1012	(18 677)	(22 909)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	13	12	
Відстрочені податкові активи	1045	352	15	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	

Усього за розділом I	1095	33 627	37 557
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 882	7 809
Виробничі запаси	1101	3 513	3 582
Незавершене виробництво	1102	1 969	2 013
Готова продукція	1103	1 400	2 214
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	997	1 373
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	502	208
з бюджетом	1135	18	247
у тому числі з податку на прибуток	1136	14	243
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	304	1 595
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 370	1 087
Готівка	1166	34	22
Рахунки в банках	1167	1 336	1 065
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	37	23
Усього за розділом II	1195	10 110	12 342
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	43 737	49 899

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	491	491
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1 476	1 476
Додатковий капітал	1410	18	18
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	492	492
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	21 134	20 044
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	23 611	22 521
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	17 184	19 261
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	17 184	19 261
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	211	4 294
розрахунками з бюджетом	1620	1 071	1 166
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	94	133
розрахунками з оплати праці	1630	460	879
одержаними авансами	1635	442	760
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	649	770
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	15	115
Усього за розділом III	1695	2 942	8 117
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	43 737	49 899

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ
КАР'ЄР"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2021
05467694

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	53 759	59 589
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(37 585)	(38 066)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	16 174	21 523
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	238	548
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(8 521)	(8 088)
Витрати на збут	2150	(4 148)	(3 771)
Інші операційні витрати	2180	(1 555)	(1 156)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2 188	9 056
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	11	31
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1 225)	(2 249)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(742)	(546)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	232	6 292
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-283	-1 179
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	5 113
збиток	2355	(51)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	-703	-1 866
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-703	-1 866
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-703	-1 866
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-754	3 247

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	13 947	16 470
Витрати на оплату праці	2505	16 037	15 310
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 565	3 700
Амортизація	2515	4 508	3 617
Інші операційні витрати	2520	14 852	14 961
Разом	2550	52 909	54 058

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1 964 000	1 964 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 964 000	1 964 000

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,025970	2,603360
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,025970	2,603360
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ
КАР'ЄР"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

05467694

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	62 023	70 038
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	10	7
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	912	530
Надходження від повернення авансів	3020	2 795	1 688
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	2	2
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	334	386
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(36 518)	(38 895)
Праці	3105	(12 461)	(12 584)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 812)	(3 976)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(12 393)	(14 012)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(522)	(1 451)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 419)	(6 840)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 452)	(5 721)
Витрачання на оплату авансів	3135	(228)	(564)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(47)	(54)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(900)	(1 213)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-283	1 353
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	2 625
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(2 625)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(317)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-317
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-283	1 036
Залишок коштів на початок року	3405	1 370	334
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1 087	1 370

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	-336	0	0	-336
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-1 090	0	0	-1 090
Залишок на кінець року	4300	491	1 476	18	492	20 044	0	0	22 521

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

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

Приватне акціонерне товариство
"Мало - Бузуківський гранітний кар'єр"

ПРИМІТКИ

до фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності

31.12.2020 року

Примітки до фінансової звітності

1	Підприємство та його діяльність	4
2	Умови, в яких функціонує Товариство	4
3	Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій, їх вплив на фінансову звітність	5
4	Нові положення бухгалтерського обліку	5
5	Пов'язані особи Товариства	9
6	Основні положення облікової політики	9
7	Нематеріальні активи	20
8	Основні засоби	20
9	Запаси	20
10	Дебіторська заборгованість	21
11	Грошові кошти	21
12	Власний капітал	21
13	Довгострокові забезпечення	21
14	Поточна кредиторська заборгованість та поточні забезпечення	23
15	Відстрочений податок на прибуток	23
16	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	24
17	Адміністративні витрати	24
18	Витрати на збут	24
19	Інші операційні витрати	24
20	Фінансові витрати	25
21	Інші витрати	25
22	Доходи	25
23	Фінансові доходи	25
24	Вартість фінансових інструментів	25
25	Управління фінансовим ризиком	25
26	Управління ризиком капіталу	26
27	Умовні та інші зобов'язання	26
28	Події після звітного періоду	26

1 Підприємство та його діяльність

Приватне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" (далі - Товариство) засновано відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області від 21.06.1995 № 130-КП, шляхом перетворення державного підприємства

"Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" у відкрите акціонерне товариство та відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" у публічне акціонерне товариство. Процес приватизації Товариства був завершений згідно з наказом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області від 08.04.1997 № 717-ПА.

В 2017 році Товариство змінило форму акціонерного товариства із публічної на приватну.

Місцезнаходження Товариства: Черкаська область, Смілянський район, с. Малий Бузуків, вул. Шевченка, буд.1.

Основною діяльністю Товариства є розробка родовищ корисних копалин, а також виробництво гранітної продукції: щебеню фракційного, каменю, відсіву та інших будматеріалів. Виробничі потужності знаходяться в с. Малий Бузуків, Смілянського району, Черкаської області, України.

Готова продукція продається покупцям на ринку України.

Акціонерами товариства визнаються фізичні і юридичні особи, які є власниками акцій Товариства.

Діяльність Товариства не обмежена терміном.

Подання фінансової звітності у форматі таксономії. Відповідно до п.5 статті 121 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" компанії, що мають подавати фінансову звітність за МСФЗ, повинні готувати та подавати свою фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі (iXBRL). На дату випуску цієї фінансової звітності процес подання фінансової звітності в єдиному електронному форматі з використанням таксономії UA XBRL МСФЗ 2020 року не працює повністю, а таксономія UA XBRL МСФЗ 2020 року ще не була опублікована. Враховуючи це, Комітет з управління Системою фінансової звітності рекомендував усім регуляторним органам відкласти терміни подання звітів iXBRL за 2020 рік та у перші 3 квартали 2021 року та не застосовувати санкції за затримку подання. Керівництво Товариства планує підготувати пакет звітів iXBRL та подати його протягом 2021 року.

2 Умови, в яких функціонує Товариство

Наприкінці 2019 року з Китаю вперше з'явилися новини про COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився по всьому світу, викликаючи дестабілізацію бізнесу та економічної діяльності. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення вірусу мало істотний негативний вплив на економічну активність у світі, включаючи спад на ринках капіталу та різке зменшення цін на товарно-сировинні ресурси. Вплив COVID-19 значною мірою залежатиме від тривалості та масштабів впливу пандемії на світову та українську економіку.

Макроекономічна ситуація протягом перших місяців 2020 року сприяла стабілізації фінансової системи в Україні.

Темп інфляції в Україні у річному обчисленні у 2020 році становив 5% (порівняно з 4,1% у 2019 році), однак внутрішні та зовнішні фактори, які почали впливати на українську економіку у другій половині 2019 року та суттєво посилювались у 2020 році, призвели до девальвації гривні (станом на 31 грудня 2020 року встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні по відношенню до долара США становив 28,27 гривні за 1 долар США порівняно з 23,69 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2019 року).

Період погашення суверенного боргу, що залучався Україною для підтримання стану ліквідності протягом кризових періодів, триває: у 2020-2022 роках виплати уряду та Національного банку України (НБУ) в іноземній валюті сукупно перевищать 24 млрд. дол. США. Очікується, що основна частина цієї суми буде рефінансована на зовнішніх ринках. Таким чином, реалізація нової програми Міжнародного валютного фонду та умови співпраці з іншими міжнародними фінансовими організаціями залишаються критично важливими.

Станом на кінець 2019 року НБУ встановив свою облікову ставку на рівні 13,5%. Протягом 2020 року НБУ пом'якшив монетарну політику, у результаті чого облікова ставка НБУ була знижена до 6%. Станом на дату цієї фінансової звітності, облікова ставка НБУ становить 6,5%. Події,

спричинені розповсюдженням коронавірусу, призвели до виникнення розривів ліквідності в окремих банківських установах та до зростання попиту на міжбанківському ринку кредитування. Для підтримки фінансової стабільності НБУ здійснив довгострокове рефінансування банків та забезпечив їх готівкою в іноземній валюті.

Значна кількість компаній, що ведуть свою діяльність в Україні, повинна була припинити або обмежити свою діяльність на час карантинних обмежень. Заходи, що вживаються для обмеження поширення коронавірусу (у тому числі карантинні обмеження), соціальне дистанціювання, призупинення діяльності соціальної інфраструктури впливають на діяльність суб'єктів економіки, у тому числі і на Товариство.

Керівництво вживає усіх необхідних заходів для забезпечення сталості діяльності Товариство та надання підтримки своїм співробітникам:

- при вході на підприємство здійснюється температурний скринінг кожного відвідувача, завжди є в наявності дезінфікуючі засоби, на території підприємства діє масковий режим;
- Товариством фінансується тестування працівників на COVID-19.

Уряд, що був сформований після парламентських виборів у липні 2019 року, був відправлений у відставку 4 березня 2020 року та було призначено новий Уряд. У контексті політичних змін ступінь непевності, у тому числі щодо майбутнього напрямку реформ, у 2020 році залишається вкрай високим. Реальний ВВП України у 2020 році скоротився на 4%. Крім того, негативні тенденції на світових ринках у зв'язку з епідемією коронавірусу можуть в подальшому вплинути на економіку України і бізнес Товариства.

3 Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій, їх вплив на фінансову звітність

Зміни до стандартів, що набули чинності для фінансових періодів, починаючи з 1 січня 2020 року не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Зміна МСФЗ 16 "Пільгові умови оренди у зв'язку з COVID-19" (опублікована 28 травня 2020 року і вступила у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Зміна надає орендарям пільгу у формі факультативного звільнення від оцінки того, чи є пільгова умова оренди, пов'язана з COVID-19, модифікацією оренди. Орендарі можуть вибрати варіант обліку пільгової умови оренди так, ніби така пільгова умова не була модифікацією оренди.

Це спрощення практичного характеру застосовується тільки до пільгових умов оренди, які надані у зв'язку з пандемією COVID-19, і тільки у разі виконання всіх наступних умов: зміна орендних платежів призводить до перегляду відшкодування за оренду таким чином, що воно не перевищить суму відшкодування за оренду безпосередньо до зміни; будь-яке зменшення орендних платежів впливає лише на платежі до сплати не пізніше 30 червня 2021 року; і відсутність суттєвих змін в інших умовах оренди.

Наступні змінені стандарти набули чинності з 1 січня 2020 року, але не мали суттєвого впливу на Товариство:

" Зміни Концептуальної основи фінансової звітності (опубліковані 29 березня 2018 року і вступили у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).

" Визначення бізнесу - зміни МСФЗ 3 (опубліковані 22 жовтня 2018 року і вступили у силу для угод придбання з початку річного звітного періоду, який починається з 1 січня 2020 року або після цієї дати).

" Визначення суттєвості - зміни МСБО 1 та МСБО 8 (опубліковані 31 жовтня 2018 року і вступили у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).

" Реформа базової процентної ставки - зміни МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7 (опубліковані 26 вересня 2019 року і вступили у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що будуть обов'язковими для застосування Товариством у річних періодах, починаючи з 1 січня 2021 року та пізніших періодах. Товариство не застосовувало ці стандарти та інтерпретації до початку їх обов'язкового застосування.

Продаж чи внесок активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором - зміни МСФЗ 10 та МСБО 28 (опубліковані 11 вересня 2014 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з дати, яка буде встановлена РМСБО, або після цієї дати). Ці зміни усувають невідповідність між вимогами МСФЗ 10 і МСБО 28, що стосуються продажу чи внеску активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором.

Основний наслідок застосування змін полягає у тому, що прибуток чи збиток визнається у повному обсязі у тому випадку, якщо угода стосується бізнесу. Якщо активи не являють собою бізнес, навіть якщо цими активами володіє дочірнє підприємство, визнається лише частина прибутку чи збитку.

МСФЗ 17 "Договори страхування" (опублікований 18 травня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати). МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який дозволяв компаніям застосовувати існуючу практику обліку договорів страхування. Отже, інвесторам було складно порівнювати і зіставляти фінансові результати в інших відносинах аналогічних страхових компаній. МСФЗ 17 є єдиним, оснований на принципах стандартом обліку всіх видів договорів страхування, включаючи договори перестраховання, наявні у страховика. Відповідно до цього стандарту, визнання і оцінка груп договорів страхування повинні виконуватися за: (i) приведеною вартістю майбутніх грошових потоків (грошові потоки після виконання договорів), скоригованою з урахуванням ризику, в якій врахована вся наявна інформація про грошові потоки після виконання договорів, яка відповідає спостережуваній ринковій інформації, плюс (якщо вартість є зобов'язанням) чи мінус (якщо вартість є активом) (ii) сумою, яка являє собою незароблений прибуток по групі договорів (сервісна маржа за договорами). Страховики відображатимуть прибуток від групи договорів страхування за період, протягом якого вони надають страхове покриття, і в міру того, як вони звільняються від ризику. Якщо група договорів є чи стає збитковою, організація негайно відображатиме збиток.

Класифікація зобов'язань у короткострокові або довгострокові - зміни МСБО 1 (опубліковані 23 січня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати). Ці зміни обмеженої сфери застосування уточнюють, що зобов'язання класифікуються у короткострокові або довгострокові залежно від прав, існуючих на кінець звітного періоду.

Зобов'язання є довгостроковим, якщо організація має на кінець звітного періоду суттєве право відкласти їх погашення, як мінімум, на 12 місяців. Керівництво більше не містить вимогу про те, що таке право має бути безумовним. Очікування керівництва щодо того, чи буде воно у подальшому використовувати своє право відкласти погашення, не впливають на класифікацію зобов'язань. Право відкласти погашення виникає тільки у випадку, якщо організація виконує усі застосовні умови на кінець звітного періоду. Зобов'язання класифікується як короткострокове, якщо умову порушено на звітну дату чи до неї, навіть у випадку, коли після закінчення звітного періоду від кредитора отримано звільнення від обов'язку виконати умову. Водночас кредит класифікується як довгостроковий, якщо умову кредитного договору порушено тільки після звітної дати. Крім того, зміни уточнюють вимоги до класифікації боргу, який організація може погасити за рахунок його конвертації у власний капітал. "Погашення" визначається як припинення зобов'язання за рахунок його врегулювання у формі грошових коштів, інших ресурсів, які містять економічні вигоди, чи власних дольових інструментів організації.

Передбачено виключення для конвертованих інструментів, які можуть бути конвертовані у власний капітал, але тільки для тих інструментів, де опціон на конвертацію класифікується як

дольовий інструмент в якості окремого компонента комбінованого фінансового інструмента. Класифікація зобов'язань у короткострокові або довгострокові - перенесення дати набуття чинності - зміни МСБО 1 (опубліковані 15 липня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни МСБО 1 щодо класифікації зобов'язань у короткострокові або довгострокові були випущені у січні 2020 року з початковою датою набуття чинності з 1 січня 2022 року. Проте у зв'язку з пандемією COVID-19 дату набуття чинності було перенесено на один рік, щоб надати організаціям більше часу для запровадження змін, пов'язаних із класифікацією, у результаті внесення змін.

Виручка, отримана до початку запланованого використання активу, Обтяжливі договори - вартість виконання договору, Посилання на Концептуальну основу - зміни обмеженої сфери застосування до МСБО 16, МСБО 37 та МСФЗ 3, і Щорічні удосконалення МСФЗ 2018-2020 років - зміни МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16 та МСБО 41 (опубліковані 14 травня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати). Зміна МСБО 16 забороняє організаціям вираховувати з вартості об'єкта основних засобів будь-яку виручку, отриману від продажу готової продукції, виготовленої протягом періоду підготовки організацією цього активу до запланованого використання. Виручка від продажу такої готової продукції разом із витратами на її виробництво наразі визнається у складі прибутку чи збитку. Організація повинна застосовувати МСБО 2 для оцінки вартості такої готової продукції. Вартість не включатиме амортизацію такого активу, що тестується, оскільки він ще не готовий до запланованого використання. Зміна МСБО 16 також роз'яснює, що організація "перевіряє належне функціонування активу" шляхом оцінки технічних і фізичних характеристик цього активу.

Фінансові показники такого активу не мають значення для цієї оцінки. Отже, актив може функціонувати відповідно до намірів керівництва та підлягати амортизації до того, як він досягне очікуваного керівництвом рівня операційної діяльності.

Зміна МСБО 37 роз'яснює значення "витрати на виконання договору". Зміна пояснює, що прямі витрати на виконання договору включають додаткові витрати на виконання такого договору, та розподіл інших витрат, які безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Зміна також роз'яснює, що до створення окремого резерву під обтяжливий договір організація визнає весь збиток від знецінення активів, використаних у ході виконання договору, а не активів, призначених для виконання договору.

МСФЗ 3 було змінено шляхом включення до нього посилання на Концептуальну основу фінансової звітності 2018 року, яка дозволяє визначити, що являє собою актив або зобов'язання при об'єднанні бізнесу. До цієї зміни МСФЗ 3 включав посилання на Концептуальну основу фінансової звітності 2001 року. Крім того, в МСФЗ 3 додано нове виключення щодо зобов'язань та умовних зобов'язань. Це виключення передбачає, що відносно певних категорій зобов'язань та умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ 3, повинна посилатися на МСБО 37 або на Роз'яснення КІМФЗ 21, а не на Концептуальну основу фінансової звітності 2018 року. Без цього нового виключення організації довелося б визнавати певні зобов'язання при об'єднанні бізнесу, які вона не визнавала б відповідно до МСБО 37.

Отже, одразу після придбання організація повинна була б припинити визнання таких зобов'язань і визнати дохід, який не відображає економічну вигоду. Також було роз'яснено, що організація-покупець не зобов'язана визнавати умовні активи відповідно до визначення МСБО 37 на дату придбання.

Зміна МСФЗ 9 розглядає питання про те, які платежі слід включати до "10%-го тестування" для припинення визнання фінансових зобов'язань. Витрати чи платежі можуть здійснюватися на користь третіх сторін або кредитора. Відповідно до цієї зміни витрати чи платежі на користь третіх сторін не включатимуться до "10%-го тестування".

Внесено зміни до ілюстративного прикладу 13 до МСФЗ 16: виключено приклад платежів орендодавця, які стосуються удосконалень орендованого майна. Цю зміну внесено для того, щоб уникнути потенційної невизначеності щодо методу обліку пільгових умов за орендою.

МСФЗ 1 дозволяє застосовувати звільнення, якщо дочірня компанія починає застосовувати МСФЗ з пізнішої дати, ніж її материнська компанія.

Дочірня компанія може оцінювати свої активи та зобов'язання за балансовою вартістю, за якою вони були б включені до консолідованої фінансової звітності материнської компанії, виходячи з дати переходу материнської компанії на облік за МСФЗ, якби не було зроблено жодних коригувань для цілей консолідації та відображення результату об'єднання бізнесу, в межах якого материнська компанія придбала вказану дочірню компанію. Зміна МСФЗ 1 дозволяє організаціям, які застосували це звільнення за МСФЗ 1, також оцінювати накопичені курсові різниці із використанням числових значень показників, відображених материнською компанією, на основі дати переходу материнської компанії на облік за МСФЗ. Ця зміна МСФЗ 1 поширює дію цього звільнення на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати організацій, які застосовують МСФЗ вперше. Ця зміна також застосовуватиметься до асоційованих компаній і спільних підприємств, які скористалися цим самим звільненням, передбаченим МСФЗ 1.

Скасовано вимогу, відповідно до якої організації повинні були виключити грошові потоки для цілей оподаткування у процесі оцінки справедливої вартості згідно з МСБО 41. Ця зміна має забезпечити відповідність вимозі, яка міститься у стандарті, щодо дисконтування грошових потоків після оподаткування.

Зміни МСФЗ 17 та зміна МСФЗ 4 (опубліковані 25 червня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати). Зміни включають роз'яснення для полегшення запровадження МСФЗ 17 і спрощення окремих вимог стандарту та перехідних положень. Ці зміни стосуються восьми областей МСФЗ 17 і не передбачають зміни основоположних принципів стандарту. До МСФЗ 17 були внесені такі зміни:

" Дата набуття чинності: Дату набуття чинності МСФЗ 17 (зі змінами) відкладено на два роки. Стандарт має застосовуватися до річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати. Встановлений у МСФЗ 4 строк дії тимчасового звільнення від застосування МСФЗ 9 також перенесено на річні звітні періоди, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати.

" Очікуване відшкодування страхових аквізиційних грошових потоків: Організації повинні відносити частину своїх аквізиційних витрат на відповідні договори, які очікується продовжити, та визнавати такі витрати як активи до моменту визнання організацією продовження договору. Організації повинні оцінювати ймовірність відшкодування активу на кожен звітну дату і надавати інформацію про конкретний актив у примітках до фінансової звітності.

" Маржа за передбачені договором послуги, що відноситься на інвестиційні послуги: Слід ідентифікувати одиниці покриття з урахуванням обсягу вигод і очікуваного періоду страхового покриття та інвестиційних послуг за договорами зі змінними платежами та іншими договорами з послугами по отриманню інвестиційного доходу відповідно до загальної моделі. Витрати, пов'язані з інвестиційною діяльністю, слід включати як грошові потоки у межі договору страхування у тих випадках, в яких організація здійснює таку діяльність для збільшення вигод від страхового покриття для власника страхового полісу.

" Утримувані договори перестрахування - відшкодування збитків: Коли організація визнає збиток при первісному визнанні обтяжливої групи базових договорів страхування чи при додаванні обтяжливих базових договорів страхування до групи, організація повинна скоригувати маржу за передбачені договором послуги відповідної групи утримуваних договорів перестрахування і визнати прибуток за такими договорами перестрахування. Сума збитку, відшкодованого за утримуваним договором перестрахування, визначається множенням збитку, визнаного за базовими договорами страхування, на процент вимог за базовими договорами страхування, який організація очікує відшкодувати за утримуваним договором перестрахування. Ця вимога застосовуватиметься тільки у тому випадку, коли утримуваний договір перестрахування визнається до визнання збитку від базового договору страхування або одночасно з таким визнанням.

" Інші зміни: Інші зміни включають виключення зі сфери застосування для певних

договорів кредитних карт (або аналогічних договорів) і для певних кредитних договорів; представлення активів і зобов'язань за договорами страхування у звіті про фінансовий стан у портфелях, а не в групах; застосовність варіанту зниження ризику при зниженні фінансових ризиків за допомогою утримуваних договорів перестрахування та непохідних фінансових інструментів за справедливою вартістю через прибуток чи збиток; вибір облікової політики для зміни оцінок, зроблених у попередній проміжній фінансовій звітності, при застосуванні МСФЗ 17; включення платежів і надходжень з податку на прибуток, що відносяться на конкретного власника страхового полісу, за умовами договору страхування до грошових потоків; і вибіркове звільнення від вимог протягом перехідного періоду та інші незначні зміни.

Реформа базової процентної ставки (IBOR) - зміни МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 та МСФЗ 16 - Етап 2 (опубліковані 27 серпня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати). Зміни Етапу 2 спрямовані на вирішення питань, що виникають у результаті впровадження реформ, у тому числі щодо заміни одної базової процентної ставки альтернативною. Зміни охоплюють наступні області:

" Порядок обліку змін у базисі для визначення договірних грошових потоків у результаті реформи IBOR: Відповідно до змін щодо інструментів, до яких застосовується оцінка за амортизованою вартістю, в якості спрощення практичного характеру організації повинні обліковувати зміну в базисі для визначення договірних грошових потоків у результаті реформи IBOR шляхом актуалізації ефективної процентної ставки відповідно до керівництва, що міститься у пункті B5.4.5 МСФЗ 9. Отже, на відповідний момент не визнається прибуток або збиток. Зазначене спрощення практичного характеру застосовується тільки до такої зміни і тією мірою, якою вона необхідна як безпосередній наслідок реформи IBOR, а новий базис економічно еквівалентний попередньому базису. Страхові компанії, які застосовують тимчасове звільнення від застосування МСФЗ 9, також повинні застосовувати таке ж спрощення практичного характеру.

В МСФЗ 16 також було внесено зміну, відповідно до якої орендарі зобов'язані використовувати аналогічне спрощення практичного характеру для обліку модифікацій договорів оренди, які змінюють базис для визначення майбутніх орендних платежів у результаті реформи IBOR.

" Дата закінчення звільнення за Етапом 1 для не визначених у договорі компонентів ризику у відносинах хеджування: Відповідно до змін Етапу 2 організаціям необхідно перспективно припинити застосовувати звільнення Етапу 1 щодо не визначених у договорі компонентів ризику на більш ранню з двох дат: на дату внесення змін до не визначеного у договорі компоненту ризику чи на дату припинення відносин хеджування. У змінах Етапу 1 не визначена дата закінчення щодо компонентів ризику.

" Додаткові тимчасові виключення із застосування конкретних вимог до обліку хеджування: Зміни Етапу 2 передбачають додаткові тимчасові звільнення від застосування спеціальних вимог до обліку хеджування, передбачених МСБО 39 і МСФЗ 9, щодо відносин хеджування, на які реформа IBOR має безпосередній вплив.

" Передбачені МСФЗ 7 додаткові розкриття інформації, що стосуються реформи IBOR: Зміни вимагають розкриття наступної інформації: (i) як організація управляє процесом переходу на альтернативні базові ставки; ii) прогрес і ризики, що виникають у результаті цього переходу; (ii) кількісна інформація про похідні та непохідні фінансові інструменти, які заплановані до переходу, з розбивкою за суттєвими базовими процентними ставками; та (iii) опис усіх змін у стратегії управління ризиками в результаті реформи IBOR.

Якщо інше не зазначено вище, не очікується суттєвого впливу цих нових стандартів та інтерпретацій на фінансову звітність Товариства.

5 Пов'язані особи Товариства

На виконання вимог МСБО 24 Товариство розкриває наступну інформацію.

Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством, враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму. Пов'язані сторони - юридичні особи:

- Товариство з обмеженою відповідальністю "Мало-Бузуківський камінь" кредиторська заборгованість за операціями пов'язаних сторін станом на 31.12.2020 року становить 0 тис. грн. (31.12.2019 - 41,823 тис. грн.)

- ФОП Ніжніков В.М. кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 року відсутня (2018: 57,815 тис.грн.)

У 2020 році ТОВ "Мало-Бузуківський камінь" надавало в оренду для Товариства механізми на суму 1 024,482 тис. грн. (у 2019 році - 1 380,140 тис.грн.). Товариство надало в оренду для ТОВ "Мало-Бузуківський камінь" приміщення на суму 1,833 тис. грн. (у 2019 році 1,833 тис. грн.)

ФОП Ніжніков В.М. у 2020 році надавав послуги по перевезенню вантажів для ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" на суму 112,786 тис. грн. (у 2019 році - 451,888 тис. грн.). 2020 року Товариство придбало також у ФОП Ніжніков В.М. техніку на суму 718,18 тис. грн. Придбання основного засобу в 2020 році було здійснено також в Ніжнікова Ігоря Сергійовича на суму 547,700 тис. грн.

Основний управлінський персонал - це особи, що мають повноваження та несуть відповідальність за планування, керівництво та контроль діяльності Товариства, прямо або опосередковано. Основний управлінський персонал включає директорів (директора, заступника директора з виробництва, заступника директора) та Головного бухгалтера.

Винагорода основному управлінському персоналу включає короткострокові виплати та відповідні нарахування і премії і складає 1 351,014 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р. (у 2019 році 1 485,030 тис.грн.).

Керівництво вважає, що операції з пов'язаними сторонами здійснювались на ринкових умовах. Інші операції з пов'язаними сторонами в звітному періоді не здійснювались.

6 Основні положення облікової політики

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки цієї консолідованої фінансової звітності, описані нижче:

А. Основа підготовки інформації

Товариство веде бухгалтерський облік і готує фінансову звітність в українських гривнях відповідно до вимог МСФЗ.

Правові засади регулювання, організації, ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні регулюються державою на законодавчому рівні.

Товариство обрало датою переходу на МСФЗ - 01.01.2011 року.

Згідно із п.5. ст.12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" фінансова звітність, складена за міжнародними стандартами, подається у порядку визначеному цим законом.

Відповідно до п.4. статті 11 розділу IV Закону про "Бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", форми фінансової звітності підприємств (крім банків) і порядок їх заповнення встановлюються центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

При складанні фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в тих випадках, коли цими стандартами вимагається розкривати у фінансовій звітності інформацію, представлення якої не передбачено чинними формами фінансової звітності, така інформація розкривається Товариством у примітках до фінансових звітів.

Дана фінансова звітність підготовлена на підставі принципу безперервної діяльності підприємства. Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва попередніх оцінок і припущень, які роблять вплив на суми активів і пасивів, умовних активів і пасивів і доходів і витрат відображених у фінансовій звітності. Незважаючи на те, що ці оцінки ґрунтуються на найкращому знанні менеджменту щодо поточних подій і дій, фактичні результати можуть відрізнятись від цих попередніх оцінок.

В. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2020 року власні будівлі та виробниче обладнання Товариства показані у фінансовій звітності за собівартістю з урахуванням впливу гіперінфляції (при необхідності) та резерву на знецінення (при необхідності).

Всі інші групи основних засобів, включаючи незавершене будівництво показані по історичній вартості за вирахуванням накопиченого зносу та резерву на знецінення (при необхідності).

Об'єкти основних засобів, придбані до 1 січня 2001 року, відображені за історичною вартістю, трансформованою в еквівалент купівельної спроможності гривні станом на 31 грудня 2000 року, як того вимагає МСБО 29, мінус накопичений знос і резерв на знецінення (при необхідності).

Витрати на ремонт основних засобів відносяться на витрати по мірі їх понесення.

Незавершене будівництво обліковується за первісною вартістю мінус резерв на знецінення, якщо необхідно. Після завершення ці активи переносяться до складу основних засобів за балансовою вартістю. До введення в експлуатацію знос на ці активи не нараховується. Коли балансова вартість активу нижча, ніж його оціночна відновна вартість, балансова вартість активу негайно коригується до рівня відновної вартості. Знос розраховується таким чином, щоб списати первісну вартість основних засобів протягом очікуваного строку їх експлуатації. Знос розраховується на основі лінійного методу, при цьому середньозважені терміни експлуатації були наступними:

Власні будівлі 380 місяців

Виробниче обладнання 280 місяців

Транспортні засоби та пов'язане з ними обладнання 230 місяців

Інструменти прилади та інвентар 160 місяців

Витрати на відновлення території (рекультивация земель кар'єру) 640 місяців

Витрат з відновлення території (рекультивация земель кар'єру)

Витрати з відновлення території (рекультивация земель кар'єру) визнаються окремим об'єктом основних засобів відповідно до п.16 МСБО 16. Зміни в оцінці витрат з відновлення території визнаються відповідно до п. 4-5 ТЛУМАЧЕННЯ КТМФЗ 1 Зміни в існуючих зобов'язаннях з виведення з експлуатації, відновлення та подібних зобов'язаннях) шляхом додавання до, або віднімання від собівартості відповідного активу у поточному періоді.

С. Нематеріальні активи

Витрати на розкривні роботи

У разі якщо розкривні роботи виконані у період розвідки чи період капіталізації, і їх можна тісно пов'язати з конкретним видом корисних копалин то, такі витрати капіталізуються і підлягають амортизації після дати прийняття рішення про видобуток у складі нематеріального активу, що пов'язаний з розвідкою і оцінкою.

У разі якщо, приймається рішення про недоцільність видобутку такі капіталізовані витрати підлягають списанню до витрат того періоду коли було прийняте рішення про економічну недоцільність подальшого видобутку.

У випадку якщо розкривні роботи проводяться на етапі коли видобуток уже триває, то такі витрати визнаються нематеріальним активом і підлягають амортизації методом суми одиниць продукції про що описано нижче.

Відповідно до п. 13 Тлумачення КТМФЗ 20 якщо вартість активу розкривних робіт та створених запасів не можна ідентифікувати окремо, то суб'єкт господарювання розподіляє витрати на розкривні роботи на етапі добування між створеними запасами та активом розкривних робіт; розподіл здійснюється на підставі відповідного виробничого показника. Цей виробничий показник обчислюють для ідентифікованого компонента покладу граніту і використовують як орієнтир для визначення обсягів виконаних додаткових робіт зі створення майбутньої вигоди. Товариство використовує показник обсягу видобутої порожньої породи порівняно з очікуваним обсягом, для даного обсягу видобутку граніту для розподілу витрат на розкривні роботи на етапі добування. Якщо за звітний період відношення фактично видобутої порожньої породи до

корисної породи перевищує відношення очікуваного видобутку порожньої породи до корисної породи за весь період експлуатації кар'єру відбувається збільшення активу розкривних робіт у такому звітному періоді:

де,

P витрати (грн.) - Фактичні понесені витрати в кар'єрі за звітний період (рік);

V корисна (м?) - Фактично добута кількість корисної породи (гірнична маса) за звітний період (рік);

V пуста (м?) - Фактично добута кількість пустої породи (пісок, глина) за звітний період (рік);

Q корисна (м?) = Очікувана кількість корисної породи, яка буде добута за період експлуатації кар'єру;

Q пуста (м?) = Очікувана кількість пустої породи, яка буде добута за період експлуатації кар'єру.

Питома вага очікуваного видобутку пустих порід до очікуваного обсягу видобутку корисних порід становить 0,1123.

Згідно з п. 15 Тлумачення КТМФЗ 20 актив розкривних робіт систематично амортизується протягом очікуваного строку корисної експлуатації ідентифікованого компонента покладу граніту, який став доступнішим унаслідок виконання розкривних робіт. Слід застосовувати метод суми одиниць продукції, якщо інший метод не буде доречнішим. П. 62 МСБО 32 визначає, що результатом застосування методу суми одиниць продукції є відрахування, базовані на очікуваному використанні або продуктивності активу. Норма амортизації активу розкривних робіт розраховується як добуток питомої ваги фактично добутої корисної породи за звітний період до очікуваного обсягу добутку корисної породи на початок звітного періоду

де, A - амортизація за період;

V корисна наростаючим (м?) - Фактично добута кількість корисної породи (гірнична маса) на початок звітного періоду (року);

Інші нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства мають обмежений термін використання і включають переважно капіталізоване програмне забезпечення. Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на підставі витрат, понесених для придбання і введення в експлуатацію програмного забезпечення. Такі нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення при їх наявності. У разі знецінення нематеріальних активів, їх балансова вартість зменшується до рівня корисної вартості або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, в залежності від того, яка з них вище.

D. Знецінення довгострокових активів

Основні засоби та інші необоротні активи, включаючи нематеріальні активи перевіряються на предмет знецінення у той момент, коли змінюються обставини, які можуть вказувати на те, що балансова вартість активу може не бути відшкодована. Збитки від знецінення визнаються у розмірі перевищення балансової вартості активу над більшою з чистої вартості реалізації активу і його вартості від його використання. З метою оцінки знецінення активи групуються на найнижчому рівні для якого можна чітко ідентифікувати грошові потоки.

E. Оренда

Активи, що виникають за договорами оренди, спочатку оцінюються за приведеною вартістю. Активи у формі права користування оцінюються за первісною вартістю, яка включає: суму первісної оцінки зобов'язання з оренди; орендні платежі на дату початку оренди чи до неї, за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів за орендою; будь-які первісні прямі витрати; та витрати на відновлення активу до стану, який вимагається умовами договорів оренди.

Активи у формі права користування, як правило, амортизуються лінійним методом протягом строку корисного використання активу, що дорівнює строку використання основного засобу або

строку оренди, залежно від того, який з них закінчиться раніше.

Зобов'язання, що виникають за договорами оренди, спочатку оцінюються за приведеною вартістю. Орендні зобов'язання включають чисту приведену вартість наступних орендних платежів: фіксованих платежів (у тому числі, по суті, фіксованих платежів) за вирахуванням будь-яких стимулюючих платежів за орендою до отримання, змінного орендного платежу, який залежить від індексу чи ставки, що спочатку оцінюється з використанням індексу або ставки на дату початку оренди, сум, очікуваних до сплати Товариством за гарантіями ліквідаційної вартості, ціни виконання опціону на придбання, за умови, що Товариство достатньою мірою упевнена у виконанні цього опціону, та виплат штрафів за припинення оренди, якщо строк оренди відображає виконання Товариством цього опціону.

Орендні платежі дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної у договір оренди. Якщо цю ставку легко визначити неможливо, то використовується ставка залучення додаткових позикових коштів - це ставка, за якою Товариство могло б залучити на аналогічний строк та за аналогічного забезпечення позикові кошти, необхідні для отримання активу вартістю, аналогічною вартості активу у формі права користування в аналогічних економічних умовах.

У випадку проведення коригувань орендних платежів, які залежать від індексу чи ставки, виконується переоцінка зобов'язання з оренди з коригуванням вартості активу у формі права користування.

Орендні платежі розподіляються між основною сумою зобов'язань та фінансовими витратами. Фінансові витрати відображаються у складі прибутку чи збитку протягом усього періоду оренди для того, щоб забезпечити постійну періодичну процентну ставку за непогашеним залишком зобов'язання за кожний період.

Платежі за короткостроковою орендою обладнання і транспортних засобів та орендою будь-яких активів із низькою вартістю визнаються лінійним методом як витрати у складі прибутку чи збитку.

Товариство визначає строк оренди, як невідмовний період оренди разом з обома такими періодами: а) періодами, якими охоплюється можливість продовження оренди у випадку, якщо орендар обгрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість; та б) періодами, якими охоплюється можливість припинити дію оренди, якщо орендар обгрунтовано впевнений у тому, що він не реалізує таку можливість. Товариство оцінює чи є обгрунтована впевненість скористається можливістю продовжити оренду чи не скористається можливістю припинити дію оренди, при цьому беруться до уваги всі відповідні факти та обставини, які створюють економічний стимул для орендаря скористатися можливістю продовжити оренду чи не скористатися можливістю припинити дію оренди

Операційна оренда. У випадках, коли Товариство виступає орендодавцем за договором оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, практично не передаються орендарю (тобто у випадку операційної оренди), орендні платежі за договорами операційної оренди відображаються у складі інших доходів лінійним методом.

Оренда основних засобів, при якій Товариство фактично бере на себе всі ризики і користується всіма вигодами від володінь активами, класифікується як фінансова оренда. Спочатку фінансова оренда капіталізується в сумі справедливої вартості орендованого майна або в сумі поточної вартості майбутніх орендних платежів (залежно від того, яка з цих сум менше). Кожен орендний платіж розподіляється між зобов'язаннями та фінансовими витратами, з тим щоб забезпечити відповідну суму фінансової заборгованості.

Відповідні орендні зобов'язання, без фінансових витрат, включаються до складу іншої довгострокової кредиторської заборгованості. Процентний компонент фінансових витрат відноситься на витрати протягом всього терміну орендних виплат. Основні засоби, отримані в фінансову оренду, амортизуються протягом строку оренди або строку експлуатації, в залежно від того, який з них менше. Оренда, при якій значна частина ризиків і вигод від володіння активами залишається у орендодавця, класифікується як оперативна оренда. Платежі з

оперативної оренди відносяться на витрати за методом нарахування протягом строку оренди.

Ф. Товарно-матеріальні запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох сум: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за методом ФІФО і включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідну частину виробничих накладних витрат, які розподілені на підставі нормальної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими коштами. Чиста вартість реалізації - це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням оціночних витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

Г. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти - основні терміни оцінки. Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана від продажу активу або сплачена за зобов'язанням при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна на активному ринку. Активний ринок - це такий ринок, на якому операції щодо активів і зобов'язань мають місце із достатньою частотою та в достатніх обсягах для того, щоб забезпечити інформацію щодо ціноутворення на поточній основі.

Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активному ринку, вимірюється як добуток ціни котирування на ринку за окремим активом або зобов'язанням та кількості фінансових інструментів, що утримується організацією. Цей принцип дотримується, навіть якщо звичайний денний обсяг торгів на ринку не є достатнім, щоб абсорбувати кількість інструментів, що утримується Товариством, і якщо заява на розміщення усієї позиції в межах однієї транзакції може вплинути на ціну котирування.

Методи оцінки, такі як модель дисконтування грошових потоків, а також моделі, ґрунтовані на даних аналогічних операцій, що здійснюються на ринкових умовах, або на результатах аналізу фінансових даних об'єкта інвестицій, використовуються для визначення справедливої вартості окремих фінансових інструментів, для яких ринкова інформація про ціну угод відсутня. Оцінки справедливої вартості аналізуються за рівнями ієрархії справедливої вартості наступним чином: (i) до Рівня 1 відносяться оцінки за цінами котирувань (нескоригованих) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань, (ii) до Рівня 2 - отримані за допомогою методів оцінки, в яких усі використані істотні вхідні дані, які або прямо (наприклад, ціна), або опосередковано (наприклад, розраховані на основі ціни) є спостережуваними для активу або зобов'язання (тобто, наприклад, розраховані на основі ціни), і (iii) оцінки Рівня 3 - це оцінки, що не ґрунтовані виключно на спостережуваних ринкових даних (тобто для оцінки потрібен значний обсяг вхідних даних, які не спостерігаються на ринку). Перехід з рівня на рівень ієрархії справедливої вартості вважається таким, що мав місце станом на кінець звітного періоду.

Витрати на проведення операції - це притаманні витрати, що безпосередньо пов'язані із придбанням, випуском або вибуттям фінансового інструмента. Притаманні витрати - це витрати, що не були б понесені, якби операція не здійснювалась. Витрати на проведення операції включають виплати та комісійні, сплачені агентам (у тому числі працівникам, які виступають у якості торгових агентів), консультантам, брокерам та дилерам; збори, які сплачуються регулюючим органам та фондовим біржам, а також податки та збори, що стягуються при перереєстрації права власності. Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими зобов'язаннями, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрат на зберігання.

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів - мінус резерв під очікувані кредитні збитки. Нарховані проценти включають амортизацію

відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей консолідованого звіту про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка - це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до валової балансової вартості фінансового інструменту. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторах, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Для активів, які є придбаними чи створеними кредитно-знеціненими (РОСІ) фінансовими активами при первісному визнанні, ефективна процентна ставка коригується на кредитний ризик, тобто розраховується на основі очікуваних грошових потоків при первісному визнанні, а не на основі договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти - первісне визнання. Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток, спочатку обліковуються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку обліковуються за справедливою вартістю, скоригованою на витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердження якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або методики оцінки, які у якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків. Після первісного визнання щодо фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, та інвестицій у боргові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнається резерв під очікувані кредитні збитки, що призводить до визнання бухгалтерського збитку одразу після первісного визнання активу. Усі операції із придбання або продажу фінансових активів, що передбачають поставку протягом періоду, визначеного законодавством або традиціями ринку (угоди "звичайної" купівлі-продажу), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Товариство зобов'язується здійснити поставку фінансового активу. Всі інші операції з придбання фінансових інструментів визнаються тоді, коли Товариство стає стороною договору про придбання фінансового інструменту.

Фінансові активи - класифікація і подальша оцінка - категорії оцінки. Товариство класифікує фінансові активи у такі категорії оцінки: за справедливою вартістю через прибуток чи збиток, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід і за амортизованою вартістю. Класифікація та подальша оцінка боргових фінансових активів залежить від (i) бізнес-моделі Товариства для управління відповідним портфелем активів та (ii) характеристик грошових потоків за активом.

Фінансові активи - класифікація і подальша оцінка - бізнес-модель. Бізнес-модель відображає спосіб, у який Товариство управляє активами з метою отримання грошових потоків: чи є метою Товариства (i) виключно отримання передбачених договором грошових потоків від

активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків"), або (ii) отримання передбачених договором грошових потоків і грошових потоків, які виникають у результаті продажу активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу"), або якщо не застосовується ні пункт (i), ні пункт (ii), фінансові активи відносяться у категорію "інших" бізнес-моделей та оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток.

Бізнес-модель визначається для групи активів (на рівні портфеля) на основі всіх відповідних доказів діяльності, яку Товариство має намір здійснити для досягнення цілі, встановленої для портфеля, наявного на дату оцінки. Фактори, які Товариство враховує при визначенні бізнес-моделі, включають мету і склад портфеля, минулий досвід отримання грошових потоків по відповідних активах, підходи до оцінки та управління ризиками, методи оцінки доходності активів та схему виплат керівникам.

Фінансові активи - класифікація і подальша оцінка - характеристики грошових потоків. Якщо бізнес-модель передбачає утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків або для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, Товариство оцінює, чи являють собою грошові потоки виключно виплати основної суми боргу та процентів ("тест на виплати основної суми боргу та процентів" або "SPPI-тест"). Фінансові активи із вбудованими похідними інструментами розглядаються у сукупності, щоб визначити, чи є грошові потоки по них виплатами виключно основної суми боргу та процентів. У ході такої оцінки Товариство аналізує, чи відповідають передбачені договором грошові потоки умовам базового кредитного договору, тобто проценти включають тільки відшкодування щодо кредитного ризику, вартості грошей у часі, інших ризиків базового кредитного договору та маржу прибутку.

Якщо умови договору передбачають схильність до ризику чи волатильності, які не відповідають умовам базового кредитного договору, відповідний фінансовий актив класифікується та оцінюється за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. SPPI-тест виконується при первісному визнанні активу, а подальша переоцінка не проводиться.

Фінансові активи - рекласифікація. Фінансові інструменти рекласифікуються тільки у випадку, якщо змінюється бізнес-модель для управління цим портфелем у цілому. Рекласифікація проводиться перспективно з початку першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі. Товариство не змінювала свою бізнес-модель протягом поточного та порівняльного періодів і не здійснювала рекласифікації.

Знецінення фінансових активів - оціночний резерв під очікувані кредитні збитки. На основі прогнозів Товариство оцінює очікувані кредитні збитки, пов'язані з борговими інструментами, які оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та з ризиками, які виникають у зв'язку із зобов'язаннями щодо надання кредитів та договорами фінансової гарантії, для активів за договорами з покупцями. Товариство оцінює очікувані кредитні збитки і визнає чисті збитки від знецінення фінансових активів і активів за договорами з покупцями на кожну звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) об'єктивну і зважену з урахуванням імовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, (ii) вартість грошей у часі та (iii) всю обгрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль.

Боргові інструменти, які оцінюються за амортизованою вартістю, дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість, видані кредити та активи за договорами з покупцями відображаються у звіті про фінансовий стан за вирахуванням оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Щодо зобов'язань із надання кредитів та фінансових гарантій визнається окремий резерв під очікувані кредитні збитки у складі зобов'язань у звіті про фінансовий стан. Зміни в амортизованій вартості боргових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, за вирахуванням оціночного резерву під очікувані кредитні збитки, відображаються у складі прибутку чи збитку.

Інші зміни у балансовій вартості відображаються у складі іншого сукупного доходу в статті "Прибутки мінус збитки від боргових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід".

Товариство застосовує спрощену модель обліку знецінення щодо дебіторської заборгованості за основною діяльністю та дебіторської заборгованості за орендою. Для інших фінансових активів Товариство застосовує триетапну модель обліку знецінення на основі змін кредитної якості з моменту первісного визнання. Фінансовий інструмент, який не є знеціненим при первісному визнанні, класифікується як такий, що відноситься до Етапу 1. Для фінансових активів Етапу 1 очікувані кредитні збитки оцінюються за сумою, яка дорівнює частині очікуваних кредитних збитків за весь строк, що виникають внаслідок дефолтів, які можуть відбутися протягом наступних 12 місяців чи до дати погашення відповідно до договору, якщо вона настає до закінчення 12 місяців ("12-місячні очікувані кредитні збитки"). Якщо Товариство ідентифікує значне підвищення кредитного ризику з моменту первісного визнання, актив переводиться в Етап 2, а очікувані кредитні збитки за цим активом оцінюються на основі очікуваних кредитних збитків за весь строк, тобто до дати погашення відповідно до договору, але з урахуванням очікуваної передоплати, якщо вона передбачена ("очікувані кредитні збитки за весь строк"). Якщо Товариство визначає, що фінансовий актив є знеціненим, актив переводиться в Етап 3, і очікувані по ньому кредитні збитки оцінюються як очікувані кредитні збитки за весь строк. Для придбаних чи створених кредитно-знецінених фінансових активів очікувані кредитні збитки завжди оцінюються як очікувані кредитні збитки за весь строк.

Фінансові активи - списання. Фінансові активи списуються повністю або частково, коли Товариство вичерпала всі практичні можливості щодо їх стягнення і дійшла висновку про необґрунтованість очікувань відносно відшкодування таких активів. Списання - це подія припинення визнання. Товариство списує фінансові активи, щодо яких ще вживаються заходи з примусового стягнення, коли Товариство намагається стягнути суми заборгованості за договором, хоча у неї немає обґрунтованих очікувань щодо їх стягнення.

Фінансові активи - припинення визнання. Товариство припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність, або (б) Товариство передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (і) також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) Товариство не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль.

Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Фінансові активи - модифікація. Товариство може іноді переглядати або іншим чином модифікувати договірні умови фінансових активів. Товариство оцінює, чи є модифікація передбачених договором грошових потоків суттєвою з урахуванням, серед іншого, таких факторів: наявності нових договірних умов, які мають значний вплив на профіль ризиків за активом (наприклад, участь у прибутку чи дохід на капітал), суттєвої зміни процентної ставки, зміни валютної деномінації, появи нового чи додаткового кредитного забезпечення, які чинять істотний вплив на кредитний ризик, пов'язаний з активом, або значного подовження строку кредиту у випадках, коли позичальник не зазнає фінансових труднощів.

Якщо модифіковані умови суттєво відрізняються, так що права на грошові потоки від первісного активу спливають, Товариство припиняє визнання первісного фінансового активу і визнає новий актив за справедливою вартістю. Датою перегляду умов вважається дата первісного визнання для цілей розрахунку подальшого знецінення, у тому числі для визначення факту значного підвищення кредитного ризику. Товариство також оцінює відповідність нового кредиту чи боргового інструмента критерію виплат виключно основної суми боргу та процентів. Будь-яка різниця між балансовою вартістю первісного активу, визнання якого припинене, та справедливою вартістю нового, суттєво модифікованого активу відображається у складі прибутку чи збитку, якщо різниця, по суті, не відноситься до операції з капіталом із власниками.

У ситуації, коли перегляд умов був викликаний фінансовими труднощами контрагента чи його неспроможністю виконати первинно узгоджені платежі, Товариство порівнює первісні та скориговані грошові потоки з активами на предмет істотної відмінності ризиків та вигод від активу внаслідок модифікації умови договору. Якщо ризики і вигоди не змінюються, істотна відмінність модифікованого активу від первісного активу відсутня, і його модифікація не призводить до припинення визнання. Товариство здійснює перерахунок валової балансової вартості шляхом дисконтування модифікованих грошових потоків за договором за первісною ефективною процентною ставкою (чи за ефективною процентною ставкою, скоригованою з урахуванням кредитного ризику для придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів) і визнає прибуток чи збиток від модифікації у складі прибутку чи збитку.

Фінансові зобов'язання - категорії оцінки. Фінансові зобов'язання класифікуються як у подальшому оцінюювані за амортизованою вартістю, крім: (i) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток: ця класифікація застосовується до похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань, утримуваних для торгівлі (наприклад, короткі позиції по цінних паперах), умовної винагороди, визнаної покупцем при об'єднанні бізнесу, та інших фінансових зобов'язань, визначених як такі при первісному визнанні; та (ii) договорів фінансової гарантії та зобов'язань із надання кредитів.

Фінансові зобов'язання - припинення визнання. Визнання фінансових зобов'язань припиняється у разі їх погашення (тобто коли зобов'язання, вказане у договорі, виконується чи припиняється або закінчується строк його виконання).

Обмін борговими інструментами з істотно відмінними умовами між Товариством та її первісними кредиторами, а також суттєві модифікації умов існуючих фінансових зобов'язань обліковуються як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Умови вважаються суттєво відмінними, якщо дисконтована приведена вартість грошових потоків відповідно до нових умов, включаючи всі сплачені винагороди за вирахуванням отриманих винагород, дисконтованих із використанням первісної ефективною процентної ставки, як мінімум, на 10% відрізняється від дисконтованої приведеної вартості решти грошових потоків від первісного фінансового зобов'язання. Крім того, враховуються інші якісні фактори, такі як валюта, в якій деномінований інструмент, зміна виду процентної ставки, нові умови конвертації інструмента та зміна обмежувальних умов за кредитом. Якщо обмін борговими інструментами чи модифікація умов обліковується як погашення, всі витрати або сплачені винагороди визнаються у складі прибутку чи збитку від погашення. Якщо обмін або модифікація не обліковується як погашення, всі витрати чи сплачені винагороди відображаються як коригування балансової вартості зобов'язання і амортизуються протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився.

Модифікації зобов'язань, які не призводять до їх погашення, обліковуються як зміна оціночного значення за методом нарахування кумулятивної амортизації заднім числом, при цьому прибуток або збиток відображається у складі прибутку чи збитку, якщо економічна суть різниці у балансовій вартості не відноситься до операції з капіталом із власниками.

Фінансові зобов'язання, віднесені у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. Товариство може віднести окремі зобов'язання у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток при первісному визнанні. Прибутки та збитки за такими зобов'язаннями відображаються у складі прибутку чи збитку, крім суми змін у справедливій вартості, яка пов'язана зі змінами кредитного ризику за цим зобов'язанням (визначається як сума, яка не відноситься до змін ринкових умов, внаслідок яких виникає ринковий ризик), яке відображене в іншому сукупному доході та в подальшому не рекласифікується у прибуток чи збиток. Це можливо, якщо таке представлення не створює або не збільшує облікову невідповідність. У такому випадку прибутки та збитки, пов'язані зі змінами кредитного ризику за зобов'язанням, також відображаються у складі прибутку чи збитку.

Взаємозалік фінансових інструментів. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з

подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями. При цьому право на взаємозалік (а) не повинне залежати від майбутніх подій та (б) повинне мати юридичну силу в усіх наступних обставинах: (i) у ході звичайного ведення бізнесу, (ii) у випадку дефолту та (iii) у випадку неплатоспроможності або банкрутства.

Н. Дебіторська заборгованість з основної діяльності

Дебіторська заборгованість, що виникає у Товариства в результаті реалізації продукції та надання послуг її дебіторам, вважається дебіторською заборгованістю, що створена Товариством. Вона враховується за амортизованою вартістю за вирахуванням резерву під кредитні збитки. Такий резерв розраховується на основі очікуваних кредитних втрат фінансових інструментів. Якщо сума заборгованості не може бути повернута, вона списується за рахунок відповідного резерву під кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум визнається доходом. Якщо сума резерву під кредитні збитки надалі зменшується в результаті подій, що трапилися після списання, на суму такого зменшення кредитується стаття збитків від знецінення у звіті про прибуток і збитки.

Відповідно до п. 60 МСБО 1 "Подання фінансової звітності" Товариство подає поточні та непоточні активи і поточні та непоточні зобов'язання як окремі класифікації у своєму звіті про фінансовий стан.

Згідно з п. 61 МСБО 1 незалежно від прийнятого методу подання, суб'єкт господарювання розкриває суму, що очікується до відшкодування або погашення через більш ніж дванадцять місяців, для кожного рядка активів та зобов'язань, яка об'єднує суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом:

- а) не більше дванадцяти місяців після звітного періоду та
- б) через більш ніж дванадцять місяців після звітного періоду.

І. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і визнається спочатку за справедливою вартістю, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Кредиторська заборгованість відображається у звіті про фінансовий стан в довгострокових або поточних зобов'язаннях на підставі очікуваного терміну погашення, граничним для класифікації є термін у 12 місяців.

Визнання кредиторської заборгованості як зобов'язання здійснюється на дату набуття юридичного обов'язку виплатити грошові кошти за договором.

До іншої кредиторської заборгованості включається заборгованість перед бюджетом, працівниками, соціальними фондами тощо.

Л. Передоплати

Передоплати представлені дебіторською заборгованістю за виданими авансами та з бюджетом. Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передоплата відноситься до категорії довгострокової, якщо товари чи послуги, за які надана передоплата, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплата стосується активу, який при початковому визнанні буде включений до категорії необоротних активів.

Передоплати, здійснені з метою придбання активу, включаються до балансової вартості активу після того, як Товариство отримало контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші передоплати списуються на прибуток чи збиток після отримання товарів або послуг, за які вони були здійснені.

Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які було видано аванси, не будуть отримані, балансова вартість авансів та передплат виданих зменшується належним чином і

відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку.

К. Грошові кошти

Грошові кошти включають в себе грошові кошти в національній валюті (гривні) в касі та на банківських рахунках.

Л. Податок на додану вартість

ПДВ на внутрішньому ринку стягується за ставкою 20%. Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період.

Право на кредит з ПДВ виникає у момент отримання зареєстрованої в ЄДРПН податкової накладної з ПДВ. ПДВ, який стосується продажів та закупівель, визнається у балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто.

М. Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Товариства обліковуються за амортизованою вартістю. Такі фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс будь-які витрати, що прямо відносяться до операцій. Після початкового визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Початкове визнання Товариством випущених боргових цінних паперів та субординованих зобов'язань здійснюється на дату їх виникнення. Початкове визнання усіх інших фінансових зобов'язань відбувається на дату здійснення операції, коли Товариство стає стороною договору щодо конкретного інструмента.

Зобов'язання з відновлення території (рекультивациі земель)

Товариство оцінює зобов'язання з відновлення території (рекультивациі земель) щорічно. Керівництво робить суттєві оцінки при визначенні таких зобов'язань, оскільки існує безліч факторів, які можуть впливати на фактичну остаточну суму зобов'язання. Ці чинники включають оцінку території рекультивациі, і витрат потрібних на рекультивацию, зміни в законодавстві, зміни в інфляції та ставку дисконтування. Ці невизначеності можуть призвести до того, що фактичні витрати будуть відрізнятись від визнаного зобов'язання. Зобов'язання на звітну дату являють собою найприйнятнішу оцінку керівництва щодо поточної вартості майбутніх витрат на рекультивацию.

Зобов'язання з відновлення території (рекультивациі земель) обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка, що дорівнює обліковій ставці НБУ. Зміни в оцінці зобов'язань з відновлення території визнаються відповідно до п. 4-5 ТЛУМАЧЕННЯ КТМФЗ 1 Зміни в існуючих зобов'язаннях з виведення з експлуатації, відновлення та подібних зобов'язаннях) шляхом додавання до, або віднімання від собівартості відповідного активу у поточному періоді в кореспонденції з рахунком зобов'язань.

Н. Зобов'язання з соціального страхування

Протягом року Товариство здійснює платежі до Пенсійного фонду, за передбаченими законодавством ставками на основі валової заробітної плати кожного співробітника. Витрати на ці платежі відображаються у звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому були понесені відповідні витрати на заробітну плату.

Забезпечення витрат персоналу представлені пенсійними зобов'язаннями. Товариство має юридичне зобов'язання виплачувати Пенсійному фонду України компенсацію за додаткові пенсії, виплачені окремим категоріям колишніх та теперішніх працівників Товариства. Згідно з цим пенсійним планом працівники Товариства зі стажем роботи у шкідливих для здоров'я умовах, які у зв'язку з цим мають право дострокового виходу на пенсію, мають також право на додаткові виплати, які фінансуються Товариством та виплачуються через Пенсійний фонд України. Ці зобов'язання відповідають визначенню пенсійного плану із встановленими

виплатами.

О. Визнання доходів

Виручка від продажу товарів визнається у момент коли зобов'язання щодо виконання задоволене, відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Зазвичай, це відбувається у момент відвантаження товару. Об'єктом обліку виручки є індивідуальний контракт з клієнтом/портфель договорів.

Виручка відображається за вирахуванням ПДВ. Знижки і бонуси від договірної ціни розподіляються на окремі елементи виручки. Коли (або як тільки) зобов'язання щодо виконання задоволене, Товариство визнає як дохід від звичайної діяльності, суму ціни операції - це сума компенсації, обіцяна в договорі з клієнтом, яку Товариство очікує отримати і яка може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Витрати по забезпеченню виконання договорів з покупцями визнаються як актив та списуються протягом усього періоду, в якому отримано вигоди від реалізації контракту.

Р. Визнання витрат

Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає закупівельні ціни, транспортні витрати, комісійні, пов'язані з договорами поставки, амортизація витрат з відновлення території кар'єру (рекультивация земель) та інші відповідні витрати.

Q. Податки на прибуток

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинності станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок та відстрочений податок і відображаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних у складі іншого сукупного доходу чи безпосередньо у складі капіталу, в тому ж чи іншому періоді.

Поточний податок - це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковуваного прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди. Оподатковувані прибутки та збитки базуються на оціночних розрахунках, якщо фінансова звітність затверджується до випуску до моменту подання відповідних податкових декларацій. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній і яка не впливає на фінансовий результат або оподатковуваний прибуток. Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише тією мірою, в якій існує імовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Р. Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом поділу прибутку або збитку, що належить акціонерам Товариства, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу протягом звітного року.

S. виправлення помилок

У 2020 році виправлялись наступні помилки попереднього періоду:

" Товариством донараховано амортизацію об'єктів основних засобів з дня їх введення в експлуатацію у результаті чого збільшено витрати та зменшено балансова вартість відповідних активів на суму 29,2 тис. грн.;

" Оскільки Товариство двічі нараховувало амортизацію на об'єкт основних засобів

"рекультивация (витрати на відновлення території)" за 2 півріччя 2019 року, у результаті чого зменшено витрат та збільшено балансову вартість відповідного активу на суму 116,9 тис. грн.;

" Зменшено вартість активу розкривних робіт на суму 130,5 тис. грн. та збільшено його амортизації на 1,7 тис. грн., у результаті не дотримання вимог п.13, 15 Тлумачення КТМФЗ 20 у 2019 році.

" Нараховано відстрочене податкове зобов'язання за 2019 рік по резерву пільгових пенсій у сумі 336 тис. грн.;

" У звіті про фінансові результати за 2019 рік перенесено нарахування резерву з пільгових пенсій у сумі 1 866 тис. грн. з рядка 2180 до рядка 2445;

Показники собівартості реалізованої продукції, адміністративних витрат, витрат на збут, інших операційних витрат у відповідних розділах цих приміток за 2019 рік відкориговані з урахування даних цього розділу. виправлення помилок 2019 року не мало суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Т. Порівняльна інформація

Там, де це було необхідно, порівняльна інформація була змінена для відповідності класифікації поточного року.

7 Нематеріальні активи

У статті "Нематеріальні активи" відображається право на користування програмним забезпеченням та витрати на гірничо-розкривні роботи в ході розробки кар'єру на етапі добування. Протягом звітного періоду переоцінка нематеріальних активів не проводилась. Первісна вартість та накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності - дорівнює нулю. Первісна вартість та накопичена амортизація переданих у заставу нематеріальних активів - дорівнює нулю. Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів - не надавались.

8 Основні засоби

Знос всіх основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Вартість необоротні активів, ціна яких менше критерію визнання основних засобів, відображається у витратах в періоді початку використання таких активів у господарській діяльності.

Розкриття інформації	31.12.2019		31.12.2020			
Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	
Будівлі та споруди	8 736	5 697	3 039	8 734	5 984	2 750
Машини та обладнання	21 682	8 800	12 882	28 304	11 820	16 484
Транспортні засоби	4 573	2 863	1 710	5 840	3 165	2 676
Інструменти, прилади та інвентар	412	197	214	663	252	411
Інші основні засоби	784	780	4	1 104	1 114	-10
витрати на відновлення території (рекультивация земель кар'єру)				11 608	340	11 268
608	574	11 034				
Всього	47 794	18 677	29 117	56 254	22 909	33 345

Станом на 31.12.2020 року основні засоби в заставі не перебувають.

9 Запаси

Запаси Станом на (тис.грн.):

	31.12.2019	31.12.2020
Сировина і матеріали	606	620
Паливо-мастильні матеріали	364	310

Запасні частини	2 311	2 303
Малоцінні та швидкозношувані предмети	98	272
Інші матеріали	133	77
Незавершене виробництво	1 969	2 013
Готова продукція	1 400	2 214
Всього	882	7 809

10 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Станом на:
31.12.2019 31.12.2020

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

первісна вартість	1 171	1 460
мінус резерв під знецінення	(174)	-87
чиста реалізаційна вартість	997	1 373
З бюджетом	18	247
у тому числі з податку на прибуток	14	243
За виданими авансами	502	208
Надані позики працівникам	276	315
Дебіторська заборгованість за договором купівлі майнових прав		1 253
Інша поточна дебіторська заборгованість	28	27

Вся дебіторська заборгованість номінована у національній валюті України гривні.

11 Грошові кошти

Грошові кошти Станом на:
31.12.2019 31.12.2020

Рахунки в банках	1 336	1 065
Готівка	34	22
Всього	1 370	1 087

12 Власний капітал

Акціонерами Товариства визнаються фізичні та юридичні особи, які є власниками акцій Товариства. Статутний капітал поділений на 1 964 тисяч штук простих іменних акцій вартістю 0,25 гривні, що випущені у бездокументарній формі.

Розмір статутного капіталу, що відображений у звіті про фінансовий стан Товариства складається з:

Дата	Прості іменні акції, тис. шт.	Індекс цін	Ціна	Номінальна вартість	Вплив гіперінфляції
31.12.2019	1 964	0,00025	491	1 476	4,01
31.12.2020	1 964	0,00025	491	1 476	4,01

Резервний капітал за 2020 рік не змінився, і відповідно до п. 6.7 Статуту Товариства становить 25% від статутного капіталу:

Показник Станом на:
31.12.2019 31.12.2020

Зареєстрований (пайовий) капітал	491	491
Капітал у дооцінках(вплив гіперінфляційного періоду)	1 476	1 476
Статутний капітал разом з дооцінкою	1 967	1 967
Резервний капітал(25%)	492	492

13 Довгострокові забезпечення

Забезпечення Станом на:

31.12.2019 31.12.2020

Забезпечення на виплату пільгових пенсій 2 925 3 786
Забезпечення на рекультивацію земель 14 259 15 475
Всього 17 184 19 261

У Товариства існує юридичне зобов'язання провести рекультивацію земель після остаточного виробітку кар'єру. Вказане забезпечення буде використане тільки при припиненні діяльності кар'єру. Товариство провело оцінку витрат з відновлення території (рекультивації земель) в результаті якої встановлено наявність відповідних зобов'язань, які дисконтуються на дату фінансової звітності за середньою обліковою ставкою НБУ, у 2020 році - 8,5% (2019 рік: 15,6%).

Зміни у сумі забезпечень на рекультивацію земель за рік були такими:

Балансова вартість на 1 січня 2019 р. 12 335
Збільшення резерву, віднесені на прибуток або збиток 1 924
Сторно невикористаних сум або зміни в оцінках -
Використання резерву -
Балансова вартість на 31 грудня 2019 р. 14 259
Збільшення резерву, віднесені на прибуток або збиток 1 215
Сторно невикористаних сум або зміни в оцінках -
Використання резерву -
Балансова вартість на 31 грудня 2020 р. 15 475

Забезпечення на виплату пільгових пенсій нараховане у зв'язку, з наявністю юридичного зобов'язання відшкодувати Державному пенсійному фонду України пільгові пенсії, які виплачуються певним категоріям працівників Товариства.

Довгострокові забезпечення витрат персоналу представлені пенсійними зобов'язаннями. Товариство має юридичне зобов'язання виплачувати Пенсійному фонду України компенсацію за додаткові пенсії, виплачені окремим категоріям колишніх та теперішніх працівників Товариства. Згідно з цим пенсійним планом працівники Товариства зі стажем роботи у шкідливих для здоров'я умовах, які у зв'язку з цим мають право дострокового виходу на пенсію, мають також право на додаткові виплати, які фінансуються Товариством та виплачуються через Пенсійний фонд України. Ці зобов'язання відповідають визначенню пенсійного плану із встановленими виплатами. Товариство також має зобов'язання за певними планами пенсійного забезпечення та іншими довгостроковими виплатами працівникам, передбаченими у колективному договорі. Таким чином Програма Товариства складається з пенсійних та довгострокових соціальних пільг. Програма Товариства - Сукупність пенсійних та довгострокових зобов'язань, які Товариство надає своїм співробітникам відповідно до вимог законодавства України та колективного договору.

Станом на 31 грудня 2020 року загальна кількість працівників задіяних у шкідливому виробництві становила 56 теперішніх працівників та 18 колишніх працівників, які наразі отримують ці виплати.

У таблицях нижче показана зведена інформація про компоненти витрат на виплату пенсій, визнані у звіті про фінансові результати, та про суми, пов'язані з пенсійним планом, визнані у звіті про фінансовий стан. Витрати на виплату пенсій, за винятком процентних витрат, включаються до собівартості реалізованої продукції, а процентні витрати - до складу фінансових витрат.

Зміни у сумі зобов'язання за планом зі встановленими виплатами за рік були такими:

Показник	2020	2019
На початок	2 925	1 028
Актуарний збиток	703	1 866
Процентні витрати	350	141
Вартість поточних послуг	153	129

Визнана вартість раніше наданих послуг	-	74
Сплачені винагороди	(345)	(313)
На кінець	3 786	2 925

Зміни у поточній вартості зобов'язання є такими:

Показник	2020	2019
На початок	2 925	1 028
Чисті (доходи)/витрати, визнані у складі прибутку або збитку	503	344
Сплачені винагороди	(345)	(313)
Ефект переоцінки	703	1 866
На кінець	3 786	2 925

Основні застосовані актуарні припущення станом на 31.12.2020 року були такими:

- " номінальна ставка дисконту - 11,02%;
- " Номінальне збільшення заробітної плати 8% на 2021 рік, 2% на 2022 рік, 1% на 2023-2025 роки, 4,733% далі;
- " Плинність персоналу 9,5%;
- " Інфляція 6,5% на 2021 рік, 6% на 2022 рік, 4,9% на 2023-2024 роки, 4,8% на 2025 рік, 4,733% далі.

Очікувана сума платежів за пенсійними планами за 2021 рік становить 285 тисячі гривень.

Основні застосовані актуарні припущення станом на 31.12.2019 року були такими:

- " номінальна ставка дисконту - 12,7%;
- " Номінальне збільшення заробітної плати 1% на 2020 рік, 8% на 2021 рік, 2% на 2022 рік, 3% на 2023 рік, 5% далі;
- " Плинність персоналу 9,16%;
- " Інфляція 4,9% на 2020 рік, 4,8% на 2021 рік, 4,7% на 2022-2024 рік, 5,04% далі.

Очікувана сума платежів за пенсійними планами за 2020 рік становили 252 тисячі гривень.

14 Поточна кредиторська заборгованість та поточні забезпечення

Кредиторська заборгованість Станом на:

	31.12.2019	31.12.2020
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-
За товари, роботи, послуги в т.ч.	211	4 294
з пов'язаними особами	42	-
з третіми особами	169	4 294
З одержаних авансів	442	760
З бюджетом в т.ч.	1 071	1 166
Податок на доходи фізичних осіб	94	104
Податок на додану вартість	293	236
Інші податки	683	826
Зі страхування (Єдиний соціальний внесок)	94	133
З оплати праці	460	879
Забезпечення на оплату відпусток	649	770
Інші поточні зобов'язання	15	115
Всього	2 942	8 117

Нижче наведена інформація про поточні забезпечення на оплату відпусток:

Балансова вартість на 1 січня 2019 р.	621
Збільшення резерву, віднесені на прибуток або збиток	1 626
Сторно невикористаних сум	-
Використання резерву	1 598
Балансова вартість на 31 грудня 2019 р.	649
Збільшення резерву, віднесені на прибуток або збиток	1 984
Сторно невикористаних сум	-

Використання резерву 1 863
Балансова вартість на 31 грудня 2020 р. 770

15 Відстрочений податок на прибуток

Показник	Податкові дані	Бухгалтерські дані	База ВПА	ВПА
Станом на 31.12.19				
Основні засоби та нематеріальні активи	34 865 33 084	1 781	321	
Резерв очікуваних кредитних збитків	174	174	31	
Всього	34 865 33 258	1 955	352	
Станом на 31.12.20				
Основні засоби	39 175 37 312	1 863	335	
Резерв очікуваних кредитних збитків	87	87	16	
Резерв пільгових пенсій	1 866	(1 866)	(336)	
Разом	39 175 39 266	84	15	

16 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Показник	2019	2020		
Готова продукція та незавершене виробництво на початок			2 473	3 369
Амортизація	3 230	3 837		
Матеріали	10 258	8 182		
Нарахування ЄСВ	1 996	2 054		
Заробітна плата	9 011	10 586		
Інші витрати	14 467	13 785		
Готова продукція та незавершене виробництво на кінець			3 369	4 227
Собівартість реалізованої продукції			38 066	37 585

17 Адміністративні витрати

Характер витрат	2019	2020
Амортизація	289	425
Матеріали	474	496
Послуги	1 307	1 165
Заробітна плата	4 605	4 886
Нарахування ЄСВ	902	968
Інше	511	580
Всього	8 088	8 521

18 Витрати на збут

Характер витрат	2019	2020
Амортизація	96	228
Матеріали	1 164	1 212
Послуги	1 132	1 367
Заробітна плата	1 010	1 098
Нарахування ЄСВ	215	212
Інше	154	31
Всього	3 771	4 148

19 Інші операційні витрати

Характер витрат	2019	2020
Амортизація	2	14
Матеріали	231	179
Послуги	106	302

Заробітна плата	218	777
Нарахування ЄСВ	13	-
Інше	586	282
Всього	1 156	1 554

20 Фінансові витрати

Характер витрат	2019	2020		
Відсотки за кредит	259	-		
Відсотки за фінансовий лізинг		66	-	
Відсотки за зобов'язаннями по відновленню території (рекультивация земель)				1 924 1216
Інше	9			
Всього	2 249	1 225		

21 Інші витрати

Характер витрат	2019	2020		
Благодійні допомоги	431	684		
Списання необоротних активів		115	58	
Всього	546	742		

22 Доходи

Доходи	2019	2020		
Дохід від реалізації готової продукції		59 589 53 759		
Інші операційні доходи, в т.ч.:	548	238		
Дохід від реалізації послуг	2	2		
Дохід від реалізації запасів	169	114		
Дохід від оприбуткування металобрухту	273	122		

23 Фінансові доходи

Характер витрат	2019	2020
Відсотки	37	11
Всього	37	11

24 Вартість фінансових інструментів

При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів Товариство застосовує ряд методів і припущень, що базуються на ринкових умовах за станом на кожен дату балансу. Стосовно довгострокової заборгованості використовуються ринкові ціни або ціни дилерів на ті ж або подібні фінансові інструменти, або дисконтована сума майбутніх грошових потоків. Для визначення справедливої вартості інших фінансових інструментів використовується дисконтована сума майбутніх грошових потоків. Справедливою вартістю фінансових активів і зобов'язань зі строком до одного року вважається їх номінальна вартість мінус розрахункові кредитні коригування. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується дисконтуванням майбутніх грошових потоків (виходячи з умов договору) за поточними ринковими ставками на подібні фінансові інструменти.

25 Управління фінансовим ризиком

Фінансові інструменти, які можуть призвести, які можуть призвести до концентрації кредитного ризику Товариства, включають, в основному, дебіторську заборгованість з основної діяльності.

(1) Кредитний ризик

Кредитний ризик, пов'язаний з дебіторською заборгованістю по основній діяльності, обмежений,

враховуючи існуючі в товаристві процедури, які забезпечують контроль кредитоспроможності клієнтів.

(2) Ризик ліквідності

Управління ризиком ліквідності включає забезпечення достатнього обсягу грошових коштів і, навіть, фінансування завдяки необхідним кредитним ресурсам, що виділені.

(3) Розрахунок справедливої вартості.

26 Управління ризиком капіталу

Метою Товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Товариства в якості безперервно функціонуючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам. Наразі у Товариства немає офіційної політики управління капіталом.

27 Умовні та інші зобов'язання

Податкова система України поступово посилюється та змінюється, але й одночасно характеризується наявністю часто мінливих нормативних документів, які, у багатьох випадках, містять неоднозначні, часом суперечливі формулювання, відкриті для різних інтерпретацій з боку податкових органів. Найчастіше мінливі норми законодавства допускають різні інтерпретації з боку податкових органів, що мають право накладати значні штрафи, нараховувати й стягувати пені. На думку керівництва, податкові зобов'язання були повністю відображені в даній фінансовій звітності, виходячи з інтерпретації керівництвом чинного податкового законодавства України, офіційних коментарів нормативних документів і роз'яснень податкових та судових органів.

28 Події після звітного періоду

Керівництво Товариства уважно стежить за останніми оновленнями щодо впливу оголошеної ВООЗ пандемії коронавірусу COVID-19 на фінансові ринки та ринки ресурсів і оцінює її потенційний вплив на діяльність, фінансовий стан та фінансові результати Товариства, а також її здатність продовжувати свою діяльність. На момент випуску цієї фінансової звітності керівництво Товариства вважає, що вплив ситуації з поширенням коронавірусу COVID-19 не має суттєвого впливу на фінансовий стан та фінансові результати Товариства, але негативний вплив може бути у майбутньому. Станом на дату цієї фінансової звітності, карантинні заходи подовжені до 30 квітня 2021 року.

Затверджено до випуску керівництвом та підписано від його імені 31 березня 2021 року

Директор
В.М.Ніжніков

Головний
Н.П.Тищенко

бухгалтер

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "Центр професійного аудиту"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	33307726
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ, вул. Дегтярівська, 62, офіс 37
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3506
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 327/4, дата: 28.07.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>Пояснювальний параграф - події після звітного періоду (щодо ситуації COVID-19)</p> <p>Звертаємо увагу на Примітку 28 "Події після звітного періоду" у фінансовій звітності Компанії, де зазначається вплив подій оголошення світової пандемії COVID-19 та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних карантинних заходів на діяльність та розвиток Компанії.</p> <p>Наша думка не модифікується щодо зазначеного питання.</p> <p>Пояснювальний параграф - подання фінансової звітності у форматі таксономії</p> <p>Ми звертаємо увагу на Примітку 1 до фінансової звітності, в якій описано, що відповідно до законодавства, чинного на дату цього звіту незалежного аудитора, фінансова звітність Компанії за</p>

		МСФЗ повинна складатися і подаватися в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано в Примітці 1 до фінансової звітності, на дату складання аудиторського звіту, керівництво Компанії ще не підготувало пакет звітності у форматі iXBRL, через обставини, описаній в цій примітці, та планує підготувати і подати пакет протягом 2021 року. Наша думка не модифікується щодо зазначеного питання.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 12-ЗНВ, дата: 29.12.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 26.03.2021, дата закінчення: 31.03.2021
12	Дата аудиторського звіту	31.03.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	92 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам цінних паперів, найвищому управлінському персоналу Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України"

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" (далі - Компанія), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.
На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" станом на 31 грудня 2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Основа для думки

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

Ключові питання аудиту

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

формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність включає Річну інформацію емітента цінних паперів (річний звіт) щоне є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї, та, як очікується, буде надана нам після дати нашого звіту незалежного аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашим обов'язком є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимося з іншою інформацією, якщо ми дійдемо висновку, що вона має суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та довести це до відома Наглядової ради.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

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

о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.
З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.
Пояснювальний параграф - події після звітного періоду (щодо ситуації COVID-19)

Звертаємо увагу на Примітку 28 "Події після звітного періоду" у фінансовій звітності Компанії, де зазначається вплив подій оголошення світової пандемії COVID-19 та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних карантинних заходів на діяльність та розвиток Компанії.

Наша думка не модифікується щодо зазначеного питання.

Пояснювальний параграф - подання фінансової звітності у форматі таксономії

Ми звертаємо увагу на Примітку 1 до фінансової звітності, в якій описано, що відповідно до законодавства, чинного на дату цього звіту незалежного аудитора, фінансова звітність Компанії за МСФЗ повинна складатися і подаватися в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано в Примітці 1 до фінансової звітності, на дату складання аудиторського звіту, керівництво Компанії ще не підготувало пакет звітності у форматі iXBRL, через обставини, описані в цій примітці, та планує підготувати і подати пакет протягом 2021 року.

Наша думка не модифікується щодо зазначеного питання.

Основні відомості про аудитора

Повна назва: ТОВ "Аудиторська компанія "Центр професійного аудиту",

код ЄДРПОУ: 33307726,

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Дегтярівська, 62, офіс 37,

тел. 492-16-73, факс. 492-16-74,

внесено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (надалі - Реєстр) за номером

реєстрації в Реєстрі: 3506 до наступних розділів: "Суб'єкти аудиторської діяльності", "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності".
Директор ТОВ "АК "Центр професійного аудиту" - аудитор Розвадовський М.В., який включений до Реєстру за номером реєстрації: 100194.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є аудитор Розвадовський Мирослав Васильович.

Партнер завдання з аудиту-аудитор,
директор

ТОВ "АК "Центр професійного аудиту" Розвадовський Мирослав Васильович

Дата Звіту незалежного аудитора 31 березня 2021 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, Ніжніков Володимир Миколайович - директор ПрАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", здійснюючи управлінські функції та підписуючи річну інформацію емітента, стверджую що, наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими емітент стикається у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
20.07.2020	19.06.2020	Відомості про проведення загальних зборів
16.03.2020	17.04.2020	Відомості про проведення загальних зборів
30.10.2020	01.10.2020	Відомості про проведення загальних зборів