

Титульний аркуш

21.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 13/1069

(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).

голова правління

(посада)

(підпис)

Оседця Микола Володимирович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 30773938
4. Місцезнаходження: 63209, Україна, Харківська обл., Харківський р-н, село Новоселівка, вулиця Піщана, буд. № 2
5. Міжміський код, телефон та факс: 05740-43312, 05740-35060
6. Адреса електронної пошти: liudmyla.tolkach@sibelco.com
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 загальних зборів акціонерів від 05.04.2023, Протокол № 1
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

<http://www.ngok.com.ua/>

(URL-адреса сторінки)

21.12.2023

(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	
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	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
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)	
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 облигації 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 облигацій 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	
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	X
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	
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	
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

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:

Відсутня інформація щодо одержаних ліцензій та дозволів на окремі види діяльності (інформація, щодо участі емітента в створенні юридичних осіб, щодо посади корпоративного секретаря, щодо рейтингового агентства, щодо засновників та учасників емітента, щодо дивідендів, щодо осіб, послугами яких користується емітент, про судові справи, оскільки справ за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, посадові особи протягом року не було, щодо опису бізнесу, щодо забезпечення випуску боргових цінних паперів, а також відсутній текст аудиторського висновку, оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, яке не здійснювало публічне (відкрите) розміщення цінних паперів, а тому відповідно до підпункту 2 пункту 1 глави 4 розділу III <Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів>, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 року № 2826 (із змінами і доповненнями), вищевказана інформація не подається таким емітентом в складі річної інформації. Також відсутня інформація щодо облігацій, щодо похідних цінних паперів, щодо іпотечних облігацій, щодо іпотечних сертифікатів, щодо сертифікатів ФОН, щодо стану об'єкта нерухомості (при закритому (приватному) розміщенні

цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва, та щодо інших цінних паперів, оскільки емітент не здійснював випуск облігацій, похідних цінних паперів, іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН, цільових облігацій (виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта або частини об'єкта житлового будівництва), та інших цінних паперів (крім простих іменних акцій UA4000126031 реєстраційний номер 90/20/1/11, які емітовані в іншому звітному періоді). На протязі звітного періоду емітент не випускав власних акцій. Також відсутня інформація щодо викупу власних акцій, оскільки емітент не викупляв в звітному періоді власні акції. Емітент не мав договорів, право вимоги за якими забезпечено іпотекою. Інформація про фізичних осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента, відсутня, оскільки немає фізичних осіб, які володіють 10 відсотками та більше акцій емітента. Відсутня інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, оскільки такі рішення не приймалися.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат"

2. Скорочене найменування (за наявності)

АТ "Новоселівський ГЗК"

3. Дата проведення державної реєстрації

17.08.2000

4. Територія (область)

5. Статутний капітал (грн)

21250000

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)

133

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

08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну

46.73 - Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним

обладнанням

52.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "Райффайзен Банк Аваль", МФО 380805

2) IBAN

UA603808050000026008707213920

3) поточний рахунок

UA603808050000026008707213920

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

АТ "УкрСиббанк", МФО 351005

5) IBAN

UA563510050000026006381152700

6) поточний рахунок

UA563510050000026006381152700

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" здійснює свою діяльність на території Харківського району Харківської області.

До складу АТ "Новоселівський ГЗК" входять відділи: гірничо-збагачувальна дільниця; енерго-механічна дільниця; відділ технічного контролю та хімічна лабораторія, відділ матеріально-технічного забезпечення; адміністративно-управлінський персонал; адміністративно-господарський відділ.

До адміністративно-управлінського персоналу відносяться: Правління, головний технолог, геолог, маркшейдер, відділ збуту, інженер із стандартизації, бухгалтерія, інспектор з кадрів,

інженер з охорони праці, інженер-програміст, перекладач, юрисконсульт, програміст системний. Штатна чисельність працівників по дільницям на кінець 2022 року складає: гірничо-збагачувальна дільниця - 64; енерго-механічна дільниця - 30; відділ технічного контролю та хімічна лабораторія - 10; відділ матеріально-технічного забезпечення - 5; адміністративно-управлінський персонал - 22; адміністративно-господарський відділ - 4.

У зв'язку із повномасштабною збройною агресією Російської Федерації на територію України 24 лютого 2022 року, відбулися зміни в штатній чисельності працівників та облікової кількості.

А саме, до лав Збройних Сил України та територіальної оборони вступило 6 працівників Товариства. 5 працівників Товариства були змушені евакуюватися до країн Європейського Союзу (Польща, Німеччина, Чехія тощо). З 15 працівниками Товариства, у зв'язку із неможливістю забезпечення їх роботою та/або неможливістю самими працівниками виконувати свої посадові обов'язки було призупинено трудові відносини.

В 2022 році, з метою оптимізації роботи Товариства, було внесено зміни в штатний розклад, а саме з 01.04.2022 року введено посаду - сторож - 16 од.. З 07 липня 2022 року із штатного розпису було виведено наступні посади: старший кухар - 1 одн.; кухар - 1 одн..

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

У 2022 році середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу складає 133 осіб. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 3 особи. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 1 особа.

Фонд оплати праці у 2022 році склав 15285,0 тис. грн. Зміни розміру фонду оплати праці в порівнянні із 2021 роком - зменшився на 25 %. Зменшення фонду оплати праці пов'язано перш за все із зміною роботи самого підприємства, у зв'язку із військовою агресією Російської Федерації. Адже, в перші місяці повномасштабного вторгнення Російської Федерації Товариство вимушене було призупинити свою господарську діяльність (введено простій та оплата праці працівникам відповідно до встановлених трудовим законодавством нормам). Виробництво та реалізація продукції фактично не відбувалася. Об'єми виробництва зменшилися, попиту на продукцію не було.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента. Кадровий склад підприємства формується відділом кадрів відповідно до штатного розпису, затвердженого головою правління, за погодження з керівниками структурних підрозділів. Підбір кандидатів здійснюється відділом кадрів підприємства на підставі заявок від структурних підрозділів. Відносини роботодавця з персоналом будуються на підставі укладання трудового договору.

Підготовка персоналу, прогнозування потреб персоналу.

Прогнозування потреби персоналу на наступний період проводиться для забезпечення своєчасної підготовки до реально передбачуваної появи вільних робочих місць. Зокрема, це може бути пов'язано з: необхідністю звільнення, наприклад, виходу на пенсію; - переходом в інший підрозділ; - зміни технологічних та інших виробничих процесів.

Відповідальність за підготовку прогнозів покладається на члена правління за поданням

відповідної інформації керівників структурних підрозділів.

Види робіт з підготовки кадрів.

Підготовка кадрів здійснюється за потреби за наступними категоріями:

- робочі; - правління; - адміністративно-управлінський персонал.

Для навчання робітників проводяться наступні види робіт:

- вступне навчання, інструктаж новоприйнятих на роботу; - первинні інструктажі; -повторні, позапланові та цільові інструктажі; - професійне навчання; - підвищення кваліфікації.

Переміщення кадрів.

Переміщення кадрів в середині підприємства здійснюється відповідно до штатного розпису у зв'язку з :

-створення нових і звільнення існуючих робочих місць; - необхідністю професійного росту кадрів.

Переміщення кадрів може бути ініційовано будь-якою стороною за погодженням з керівниками структурних підрозділів. Переміщення оформлюється наказом по підприємству відповідно до вимог трудового законодавства України з обов'язковою відміткою в Особистій картці працівника.

Відповідальність.

Відповідальність за координацію робіт з формування, підготовки та переміщенню кадрів на підприємстві несе член правління.

Протоколи якості.

Списки персоналу підприємства із зазначенням їх посад і кваліфікації, штатний розпис, структура підприємства, особисті картки є протоколами якості.

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
Приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

Приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" не отримувало.

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

На Товаристві діє Наказ від 28.12.2018 року № 132 "Про облікову політику". У відображенні бухгалтерських операцій і поданні фінансової звітності Товариство керується перш за все

Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Міжнародними стандартами фінансової звітності. Для забезпечення та ведення бухгалтерського обліку в Товаристві створено бухгалтерський відділ на чолі з Головним бухгалтером. Бухгалтерський облік ведеться з дотриманням основних принципів: обачність (застосовуються методи, які мають на меті запобігати знеженню оцінки зобов'язань та витрат і завищення оцінки активів та доходів Товариства); відкритість (Товариство при поданні та формуванні фінансової звітності дотримується принципу висвітлення всієї інформації про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, що можуть вплинути на рішення, що приймаються на її основі); послідовність (постійно застосовувати обрану облікову політику).

Рішення про зміну облікової політики Товариством можливо лише у випадку змін в національному положенні бухгалтерського обліку, що обов'язково буде розкриватися Товариством у фінансовій звітності. Окрім того, Товариство дотримується принципу нарахування та відповідності доходів і витрат (для визначення фінансового результату звітного періоду Товариство порівнює доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів); всі операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячі з юридичної форми; визначення фактичної собівартості (щомісяця здійснюється оцінка активів Товариства, виходячі з витрат на виробництво та їх придбання); періодичність (можливість розподілу діяльності Товариства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності).

Товариство здійснює бухгалтерський облік на підставі первинних документів, в які відображені факти здійснення господарських операцій. Первинні документи складаються під час здійснення господарських операцій, а якщо це не можливо - безпосередньо після їх закінчення. Первинні документи підписуються уповноваженими особами Товариства. Всі документи зберігаються протягом строку, що встановлено діючим законодавством України.

Бухгалтерський облік Товариством ведеться в бухгалтерській програмі 1С: Підприємство (версія 7).

Товариство складає річний фінансовий звіт станом на 31 грудня.

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 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

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

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

Основний фактор, що впливав на діяльність Товариства протягом 2022 року являється повномасштабне вторгнення Російської Федерації на територію України, що стало підставою для введення з 24 лютого 2022 року воєнного стану (Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022) (станом на 31 грудня 2022 року воєнний стан не скасовано). З моменту введення воєнного стану було прийнято ряд законодавчих актів, що мали вплив на діяльність Товариства: постанова Кабінету Міністрів України № 187 від 03.03.2022 року "Про забезпечення захисту національних інтересів за майбутніми позовами держави України, у зв'язку із військовою агресією Російської Федерації"; постанова Кабінету Міністрів України №1076 від 27 вересня 2022 року "Про заборону вивезення товарів з України на митну територію Російської Федерації"; постанова Кабінету Міністрів України № 426 від 09.04.2022 року "Про застосування заборони ввезення товарів з Російської Федерації"; постанова Національного банку України № 18 від 24.02.2022 року "Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану" тощо.

Безпосередній вплив на господарську діяльність Товариства має близькість розташування до зони бойових дій (відповідно до затвердженого наказом Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України переліку територій, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих Російською Федерацією, територія розташування Товариства являється територією, яка розташована в районі проведення воєнних (бойових) дій або які перебувають в тимчасовій окупації, оточенні (блокуванні)), робота Товариства протягом усього звітного року в умовах повітряної тривоги, відключення від електропостачання, у зв'язку з ракетними обстрілами території України збройними силами Російської Федерації.

Мали вплив і загальноекономічні тенденції (різка зміна у законодавстві у сфері оподаткування, значна інфляція, зміна нормативів, досить різке коливання цін на енергоносії, паливо та запчастини, зростання вартості послуг з обслуговування транспортних засобів та обладнання). Протягом всього звітного року Товариством вживалися заходи щодо зменшення ризиків та здійснювало захист своєї діяльності.

На сьогоднішній день загрози банкрутства для Товариства не існує, конфлікту інтересів у керівництва Товариства не має.

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

Обрана Товариством фінансова політика базується на власних обігових коштах. Фінансування

діяльності Товариства здійснювалося протягом звітнього року за рахунок надходжень від реалізації продукції. Товариство має достатньо ресурсів, які можна використати на погашення зобов'язань. Грошових коштів достатньо для погашення короткострокової заборгованості. Товариство забезпечене власними оборотними коштами. Для фінансування поточної діяльності використовується власний капітал. Товариство платоспроможне, незалежне від залучених коштів, фінансовий стан стійкий. Обсяг робочого капіталу оптимально забезпечує поточні виробничі потреби Товариства.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітнього періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів
Зобов'язання по договорам, укладеним у 2022 році виконуються.

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)

У наступному році Товариство планує здійснити заходи щодо збереження вже оформлених договірних відносин з партнерами щодо реалізації продукції Товариства, які були укладені після 24 лютого 2022 року. Планує підвищити обсяги реалізації продукції шляхом розширення ринку збуту саме по території України, а також направити свою діяльність щодо реалізації продукції до країн Європейського Союзу.

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

Товариством у звітньому році дослідження та розробки не здійснювалися.

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

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори; Наглядова рада; Правління Товариства, Ревізор.	Загальні збори Товариства; Наглядова рада - складається з 2 (двох) членів: Голова Наглядової ради, член Наглядової ради; Правління - складається з 5 (п'яти) членів: Голова правління, Заступник голови правління, Члени правління. Ревізор.	Акціонери Товариства: 63 акціонера, з яких 2 юридичні особи: товариство з обмеженою відповідальністю "Сіліка Холдинг" (код ЄДРПОУ 35948310), товариство з обмеженою відповідальністю "Євразія Трейдинг ЛТД" (код ЄДРПОУ 22861270), 61 фізична особа. Наглядова рада: Голова Наглядової ради - Ткач Ігор Васильович; член Наглядової ради - Герасимчук Юлія Олегівна. Правління: Голова правління - Оседця Микола Володимирович, Заступник голови правління - Штреккер Руслан

		<p>Юрійович, члена правління - Оклей Віктор Михайлович, член правління - Чаюк Сергій Олександрович, член правління - Малов Віктор Олександрович. Ревізор - Діброва Сергій Валерійович.</p>
--	--	--

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	голова правління	Оседця Микола Володимирович	1952	вища	51	Особа обіймала протягом останніх п'яти років посаду голови правління емітента - приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>.	23.12.2014, до 22.12.2023 року
1	<p>Опис: Інформація щодо розміру виплаченої посадовій особі винагороди не вказана, оскільки емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів, та не здійснював публічного (відкритого) розміщення цінних паперів. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини відсутні. Повноваження та обов'язки: керівництво діяльністю Правління; скликання засідань Правління та визначення їх порядку денного; розподіл обов'язків між членами Правління; забезпечення ведення протоколів засідань Правління; розпорядження коштами й активами Товариства; видача та підписання довіреностей; прийняття на роботу та звільнення працівників Товариства; видачу письмових і усних наказів та розпоряджень, які є обов'язковими для всіх працівників Товариства; представництво Товариства без довіреності у відносинах з державними органами, юридичними і фізичними особами, та іншими третіми особами; підписання договорів (контрактів), рахунків-фактур, заяв, офіційних листів, декларацій, звітів та інших документів, які стосуються діяльності Товариства, видачу наказів та інструкцій, вчинення правочинів, а також вчинення інших дій у межах щоденної комерційної діяльності Товариства; затвердження/підписання та подання до відповідних державних органів фінансових та інших звітів, підготовлених уповноваженими органами/особами Товариства; відкриття і закриття рахунків у банках та інших фінансових установах, розпорядження рахунками в банках та інших фінансових установах; погодження та підписання колективного договору від імені Товариства. Загальний стаж роботи: 51 рік. Особа обіймала протягом останніх п'яти років посаду голови правління емітента - приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>. Рішенням наглядової ради приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат> (протокол № 3 від 17.12.2020 року) повноваження голови правління приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат> Оседці Миколи Володимировича продовжено на 3 роки до 22.12.2023 року включно.</p>						
2	член правління	Оклеї Віктор Михайлович	1952	вища	50	Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: директор з кадрів та охорони праці, а також член правління емітента - приватного акціонерного товариства <Новоселівський	23.12.2014, до 22.12.2023 року

						гірничо-збагачувальний комбінат>.	
	<p>Опис: Інформація щодо розміру виплаченої посадовій особі винагороди не вказана, оскільки емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів, та не здійснював публічного (відкритого) розміщення цінних паперів. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини відсутні. Повноваження: виконувати функції, спрямовані на ефективну діяльність Товариства згідно з законодавством України та внутрішніх положень Товариства; управляти щоденною діяльністю Товариства через управління діяльністю працівників, консультантів Товариства та інших осіб, з метою забезпечення виконання рішень Загальних Зборів та Наглядової ради; приймати рішення з трудових питань, включаючи умови оплати праці та загальний бюджет заробітної плати, приймати рішення з притягнення працівників Товариства до матеріальної відповідальності; визначати інформацію, яка становить комерційну таємницю або конфіденційну інформацію Товариства; затверджувати зразки печаток Товариства; затверджувати знаки для товарів і послуг Товариства; обрання та припинення повноважень голови і членів організаційної комісії, що здійснює підготовку до проведення Загальних Зборів; в межах своєї компетенції затверджувати процедури і внутрішні положення/правила Товариства; прийняття рішень стосовно розробки та зміни організаційної структури (виробничих підрозділів, департаментів, відділень тощо) Товариства; вирішувати інші відповідні питання згідно із законодавством, з цим Статутом, рішеннями Загальних Зборів та Наглядової ради Товариства. Загальний стаж роботи: 50 років. Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: директор з кадрів та охорони праці, а також член правління емітента - приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>. Рішенням наглядової ради приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат> (протокол № 3 від 17.12.2020 року) повноваження члена правління приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат> Оклея Віктора Михайловича продовжено на 3 роки до 22.12.2023 року включно.</p>						
	член правління	Чаюк Сергій Олександрович	1961	вища	38	Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: директор з продажу, а також член правління емітента - приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>.	23.12.2014, до 22.12.2023 року
3	<p>Опис: Інформація щодо розміру виплаченої посадовій особі винагороди не вказана, оскільки емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів, та не здійснював публічного (відкритого) розміщення цінних паперів. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини відсутні. Повноваження: виконувати функції, спрямовані на ефективну діяльність Товариства згідно з законодавством України та внутрішніх положень Товариства; управляти щоденною діяльністю Товариства через управління діяльністю працівників, консультантів Товариства та інших осіб, з метою забезпечення виконання рішень Загальних Зборів та Наглядової ради; приймати рішення з трудових питань, включаючи умови оплати праці та загальний бюджет заробітної плати, приймати рішення з притягнення працівників Товариства до матеріальної відповідальності; визначати інформацію, яка становить комерційну таємницю або конфіденційну інформацію Товариства; затверджувати зразки печаток Товариства; затверджувати знаки для товарів і послуг Товариства; обрання та припинення повноважень голови і членів організаційної комісії, що здійснює підготовку до проведення Загальних Зборів; в межах своєї компетенції затверджувати процедури і внутрішні положення/правила Товариства; прийняття рішень стосовно розробки та зміни організаційної структури (виробничих підрозділів, департаментів, відділень тощо) Товариства; вирішувати інші відповідні питання згідно із законодавством, з цим</p>						

<p>Статутом, рішеннями Загальних Зборів та Наглядової ради Товариства. Загальний стаж роботи: 38 років. Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: директор з продажу, а також член правління емітента - приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>. Рішенням наглядової ради приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат> № 3 від 17.12.2020 року повноваження члена правління приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат> Чаюка Сергія Олександровича продовжено на 3 роки до 22.12.2023 року включно.</p>							
4	член правління	Малов Віктор Олександрович	1982	вища	16	Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: директор фінансовий, а також член правління емітента - приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>. В 2015 році Малов Віктор Олександрович також обіймав посаду фінансового контролера в ПрАТ <Глини Донбасу> (код ЄДРПОУ 23354002), яке знаходиться в с. Дорожнє, ст. Мерцалово, Добропільського р-ну Донецької області.	23.12.2014, до 22.12.2023 року
<p>Опис: Інформація щодо розміру виплаченої посадовій особі винагороди не вказана, оскільки емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів, та не здійснював публічного (відкритого) розміщення цінних паперів. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини відсутні. Повноваження: виконувати функції, спрямовані на ефективну діяльність Товариства згідно з законодавством України та внутрішніх положень Товариства; управляти щоденною діяльністю Товариства через управління діяльністю працівників, консультантів Товариства та інших осіб з метою забезпечення виконання рішень Загальних Зборів та Наглядової ради; приймати рішення з трудових питань, включаючи умови оплати праці та загальний бюджет заробітної плати, приймати рішення з притягнення працівників Товариства до матеріальної відповідальності; визначати інформацію, яка становить комерційну таємницю або конфіденційну інформацію Товариства; затверджувати зразки печаток Товариства; затверджувати знаки для товарів і послуг Товариства; обрання та припинення повноважень голови і членів організаційної комісії, що здійснює підготовку до проведення Загальних Зборів. Загальний стаж роботи: 16 років. Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: директор фінансовий, а також член правління емітента - приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>. В 2015 році Малов Віктор Олександрович також обіймав посаду фінансового контролера в ПрАТ <Глини Донбасу> (код ЄДРПОУ 23354002), яке знаходиться в с. Дорожнє, ст. Мерцалово, Добропільського р-ну Донецької області. Рішенням наглядової ради приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат> (протокол № 3 від 17.12.2020 року) повноваження члена правління приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат> Малова Віктора Олександровича продовжено на 3 роки до 22.12.2023 року включно.</p>							

	заступник голови правління	Штреккер Руслан Юрійович	1969	вища	28	Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: з 14.06.2010 року до 26.02.2014 року - член правління приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>, з 26.02.2014 року - заступник голови правління приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>.	26.02.2014, до 25.02.2023 року
5	<p>Опис: Інформація щодо розміру виплаченої посадовій особі винагороди не вказана, оскільки емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів, та не здійснював публічного (відкритого) розміщення цінних паперів. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини відсутні. Повноваження: виконувати функції, спрямовані на ефективну діяльність Товариства згідно з законодавством України та внутрішніх положень Товариства; управляти щоденною діяльністю Товариства через управління діяльністю працівників, консультантів Товариства та інших осіб, з метою забезпечення виконання рішень Загальних Зборів та Наглядової ради; приймати рішення з трудових питань, включаючи умови оплати праці та загальний бюджет заробітної плати, приймати рішення з притягнення працівників Товариства до матеріальної відповідальності; визначати інформацію, яка становить комерційну таємницю або конфіденційну інформацію Товариства; затверджувати зразки печаток Товариства; затверджувати знаки для товарів і послуг Товариства; обрання та припинення повноважень голови і членів організаційної комісії, що здійснює підготовку до проведення Загальних Зборів. Загальний стаж роботи: 27 років. Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: з 14.06.2010 року до 26.02.2014 року - член правління приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>, з 26.02.2014 року - заступник голови правління приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>. Рішенням наглядової ради приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат> (протокол № 2 від 25.02.2020 року) заступником голови правління переобрано Штреккера Руслана Юрійовича на строк з 25.02.2020 року до 25.02.2023 року.</p>						
6	ревізор	Діброва Сергій Валерійович	1980	вища	16	Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: економіст з бухгалтерського обліку та аналізу господарської діяльності приватного акціонерного товариства "ГЛИНИ ДОНБАСУ", яке	27.04.2021, до дня проведення чергових річних загальних зборів

						знаходиться за адресою: ст. Мерцалово, с. Дорожнє, Добропільський район Донецька область, Україна, 85053; з січня 2012 року по теперішній час.	
<p>Опис: Інформація щодо розміру виплаченої посадовій особі винагороди не вказана, оскільки емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів, та не здійснював публічного (відкритого) розміщення цінних паперів. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини відсутні. Розмір виплаченої винагороди: не передбачена. Повноваження: ревізор перевіряє достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства, відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам, своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій у відповідності до встановлених правил та процедур, фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та запозичених коштів. Рішенням річних загальних зборів акціонерів від 27.04.2021 року Діброву Сергія Валерійовича обрано ревізором товариства на строк з 27.04.2021 року і до дня (включно) проведення наступних річних загальних зборів Товариства. Загальний стаж роботи: 16 років. Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: економіст з бухгалтерського обліку та аналізу господарської діяльності приватного акціонерного товариства "ГЛИНИ ДОНБАСУ", з січня 2012 року по теперішній час.</p>							
	головний бухгалтер	Горулько Наталія Степанівна	1963	вища	40	Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: заступник головного бухгалтера та головний бухгалтер в приватному акціонерному товаристві "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат".	20.06.2011, безстроково
7	<p>Опис: Інформація щодо розміру виплаченої посадовій особі винагороди не вказана, оскільки емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів, та не здійснював публічного (відкритого) розміщення цінних паперів. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини відсутні. Повноваження: 1. Здійснювати контроль за роботою з ведення бухгалтерського обліку зобов'язань і господарських операцій (реалізація продукції, розрахунків з постачальниками і замовниками за надані послуги, рух грошових коштів на рахунках в національній та іноземних валютах). 2. Вести оперативний облік надходжень і платежів грошових коштів, здійснювати обов'язковий продаж частини валютної виручки, розміщувати вільні грошові кошти на банківських депозитних вкладах, складати щомісячні оперативні дані про рух грошових коштів за транзитним і поточними рахунками підприємства. 3. Брати участь у розробці і здійсненні заходів, спрямованих на дотримання фінансової дисципліни та раціональне використання ресурсів. 4. За погодженням з головним бухгалтером і з дозволу керівника надавати кредиторам, інвесторам, аудиторам та іншим користувачам бухгалтерської звітності зіставну і достовірну бухгалтерську інформацію про стан розрахунків з дебіторами та кредиторами. 5. Здійснювати переписку з партнерами, готувати необхідну інформацію з питань, що стосуються взаєморозрахунків. 6. Брати участь у визначенні змісту основних прийомів і методів ведення обліку і технології обробки бухгалтерської інформації. 7. Готувати дані по відповідних ділянках бухгалтерського обліку для складання звітності. 8. Стежити за збереженням бухгалтерських документів, оформляти їх відповідно до встановленого порядку для передачі в архів. 9. Брати участь: - У проведенні економічного</p>						

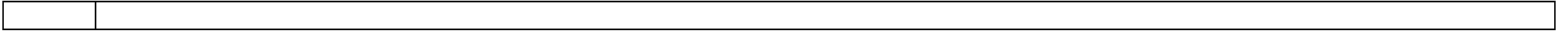
аналізу господарсько-фінансової діяльності підприємства за даними бухгалтерського обліку і звітності з метою виявлення внутрішньогосподарських резервів, здійснення режиму економії і заходів щодо вдосконалення документообігу, - У розробці та впровадженні прогресивних форм і методів бухгалтерського обліку на основі застосування сучасних засобів обчислювальної техніки, - У проведенні інвентаризацій грошових коштів і товарно-матеріальних цінностей. 10. Виконувати роботи з формування, ведення та зберігання бази даних бухгалтерської інформації, вносити зміни в довідкову і нормативну інформацію, використовувану при обробці даних. Загальний стаж роботи: 40 років. Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: заступник головного бухгалтера та головний бухгалтер в приватному акціонерному товаристві "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат".							
8	голова наглядової ради	Ткач Ігор Васильович	1963	вища	36	з 24.11.2011р. по 31.03.2015р. - директор з розвитку ПрАТ <Глини Донбасу>, з 01.04.2015р. по цей час - генеральний директор ПрАТ <Глини Донбасу> (ст. Мерцалово, с. Дорожнє, Добропільський р-н, Донецька обл., Україна, 85053), з 01.04.2015р. по цей час - довірена особа представництва <Сібелко Юкрейніан Трейдінг СА> (вул. Іллінська, 8, м. Київ, Україна, 04070), з 01.05.2015р. по цей час - директор ТОВ <Сіліка Холдинг> (вул. Стрілецька ,4-6, м. Київ, Україна, 01135).	27.04.2021, до 28.04.2024 року
<p>Опис:</p> <p>Інформація щодо розміру виплаченої посадовій особі винагороди не вказана, оскільки емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів, та не здійснював публічного (відкритого) розміщення цінних паперів. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини відсутні. Повноваження та обов'язки члена наглядової ради: 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю товариства; 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; 3) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства; 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій; 5) прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій; 6) прийняття рішення про викуп розміщених товариством інших, крім акцій, цінних паперів; 7) затвердження ринкової вартості майна; 8) обрання та припинення повноважень голови і членів виконавчого органу; 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; 10) прийняття рішення про відсторонення голови або члена виконавчого органу від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу; 11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства; 12) обрання реєстраційної комісії; 13) обрання аудитора товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та</p>							

	<p>строків виплати дивідендів у межах граничного строку; 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах; 16) вирішення питань про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; 17) вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення товариства; 18) прийняття рішення про вчинення значних правочинів; 19) визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 20) прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 21) прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів товариства або депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 22) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій. Загальний стаж роботи: 36 років. Інформація про посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років, та про посади, які обіймає на цей час: з 24.11.2011р. по 31.03.2015р. - директор з розвитку ПрАТ <Глини Донбасу>, з 01.04.2015р. по цей час - генеральний директор ПрАТ <Глини Донбасу>, з 01.04.2015р. по цей час - довірена особа представництва <Сібелко Українціан Трейдінг СА>, з 01.05.2015р. по цей час - директор ТОВ <Сіліка Холдинг>. Рішенням річних загальних зборів акціонерів емітента від 27.04.2021 року Ткача Ігора Васильовича обрано Головою наглядової ради емітента з 27.04. 2021 року строком на 3 роки.</p>						
9	член наглядової ради	Герасимчук Юлія Олегівна	1977	вища	21	<p>з 02.04.2012 по 31.12.2018 - бухгалтер представництва "Сібелко Українціан Трейдінг СА", яке знаходиться за адресою: 04070, м. Київ, вул. Іллінська, 8</p> <p>з 01.01.2012 по даний час - аналітик з інвестицій приватного акціонерного товариства "ГЛИНИ ДОНБАСУ", яке знаходиться за адресою: ст. Мерцалово, с. Дорожнє, Добропільський район Донецька область, Україна, 85053;</p> <p>з 02.03.2009 по даний час - головний бухгалтер товариства з обмеженою відповідальністю "СІЛІКА ХОЛДІНГ", яке знаходиться за адресою: 01034, м. Київ, ВУЛИЦЯ СТРИЛЕЦЬКА, будинок 4-6;</p> <p>з 25.07.2011 по даний час - директор приватного</p>	27.04.2021, до 28.04.2024 року

						підприємства "ГЕРО", яке знаходиться за адресою: 09107, Київська обл., місто Біла Церква, ВУЛИЦЯ ПАВЛІЧЕНКО, будинок 40, квартира 107	
--	--	--	--	--	--	---	--

Опис:

Інформація щодо розміру виплаченої посадовій особі винагороди не вказана, оскільки емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів, та не здійснював публічного (відкритого) розміщення цінних паперів. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашені судимості за корисливі та посадові злочини відсутні. Повноваження та обов'язки члена наглядової ради: 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю товариства; 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; 3) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства; 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій; 5) прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій; 6) прийняття рішення про викуп розміщених товариством інших, крім акцій, цінних паперів; 7) затвердження ринкової вартості майна; 8) обрання та припинення повноважень голови і членів виконавчого органу; 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; 10) прийняття рішення про відсторонення голови або члена виконавчого органу від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу; 11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства; 12) обрання реєстраційної комісії; 13) обрання аудитора товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку; 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах; 16) вирішення питань про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; 17) вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення товариства; 18) прийняття рішення про вчинення значних правочинів; 19) визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 20) прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 21) прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів товариства або депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 22) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій. Загальний стаж роботи: 21 рік. Інформація про посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років, та про посади, які обіймає на цей час: 3 02.04.2012 по 31.12.2018 - бухгалтер представництва "Сібелко Юкрейніан Трейдинг СА", яке знаходиться за адресою: 04070, м. Київ, вул. Іллінська, 8. Рішенням річних загальних зборів акціонерів емітента від 27.04.2021 року Герасимчук Юлію Олегівну обрано членом наглядової ради емітента з 27.04.2021 року строком на 3 роки.
3 01.01.2012 по даний час - аналітик з інвестицій приватного акціонерного товариства "ГЛИНИ ДОНБАСУ", яке знаходиться за адресою: ст. Мерцалово, с. Дорожнє, Добропільський район Донецька область, Україна, 85053;
3 02.03.2009 по даний час - головний бухгалтер товариства з обмеженою відповідальністю "СІЛКА ХОЛДІНГ", яке знаходиться за адресою: 01034, м. Київ, ВУЛИЦЯ СТРІЛЕЦЬКА, будинок 4-6;
3 25.07.2011 по даний час - директор приватного підприємства "ГЕРО", яке знаходиться за адресою: 09107, Київська обл., місто Біла Церква, ВУЛИЦЯ ПАВЛІЧЕНКО, будинок 40, квартира 107



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
член правління	Оклей Віктор Михайлович	5	0,000011	5	0
член правління	Чаюк Сергій Олександрович	424	0,000997	424	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Основні завдання Правління Товариства - це покращення безпечних умов праці на підприємстві, з урахуванням умов роботи під час воєнного стану, забезпечити дотримання та розроблення додаткових заходів з охорони праці (в тому числі під час діє повітряної тривоги), енергозбереження, збільшення обсягів видобутку корисних копалин на рівень 2021 року (до воєного рівня), продовження налагодження контактів з потенційними партнерами не лише в Україні, але й на території країн Європейського Союзу. У своїй діяльності Товариство керується такими принципами управління:

1. дотримання законодавства України та врахування досвіду світової практики в сфері виробництва;
2. забезпечення захисту прав і законних інтересів акціонерів Товариства;
3. забезпечення належних та безпечних умов праці працівників та відвідувачів Товариства;
4. забезпечення прозорості та своєчасності розкриття належної та достовірної інформації;
5. забезпечення лояльності та відповідальності перед клієнтами.

2. Інформація про розвиток емітента

Основне питання, над яким постійно працює правління - це охорона праці та забезпечення безпечних методів роботи підприємства.

У 2022 році на заходи з охорони праці було направлено 296,15 тис. грн., що порівняно з 2021 роком зменшилося на 63,3 %. У розрахунку на одного співробітника за 2022 рік було витрачено 2447 грн.. Здійснено часткове забезпечення працівників спеціальним одягом, взуттям та засобами індивідуального захисту відповідно до встановлених норм (включаючи забезпечення мийними засобами та засобами, що нейтралізують небезпечну дію на організм або шкіру шкідливих речовин, у зв'язку з виконанням робіт, які не виключають можливості забруднення цими речовинами), надання працівникам, зайнятим на роботах із шкідливими умовами праці, спеціального харчування, молока чи рівноцінних харчових продуктів; частково проведено обслуговування засобів первинного пожежогасіння, працівники проходили навчання з питань охорони праці в навчальних центрах (навчання пройшли 30 осіб, а також 2 посадові особи з пожежної безпеки). Навчання та перевірку знань з охорони праці на підприємстві з різних правил та норм з охорони праці пройшли близько 70 осіб.

Окрім того, здійснювалася оплата аварійно-рятувального обслуговування; поповнення медичних аптечок; організовано та проведено обов'язковий періодичний медичний огляд працівників, зайнятих на важких роботах, роботах з небезпечними чи шкідливими умовами праці або таких, де є потреба у професійному доборі; проведено дератизації виробничих приміщень у весняний та осінній період; проведення атестація робочих місць за умовами праці; поведено аудит з питань охорони праці.

Протягом 2022 року вживалися додаткові заходи, пов'язані з безпекою виробництва під час військового стану та під час дії повітряної тривоги.

Для збереження комфортних та безпечних умов праці на виробництві у 2022 році здійснено наступні роботи:

- заміна скла на вікнах будівлі збагачувальної фабрики, де є тріщини;
- очищення даху збагачувальної фабрики від піску;
- ремонт покрівлі даху збагачувальної фабрики (дефекти руберойду);
- ремонт даху білазівського боксу;
- ямковий ремонт автодороги на території підприємства;

- облаштування парашету покрівлі збагачувальної фабрики металевим профілем.
У 2022 році комбінатом видобуто 200 901 тонн корисної копалини. Вироблено розкривних робіт в обсязі 129252 метрів кубічних. Підготовлені запаси на 01.01.2023 року становили 196010 тонн. Фабрикою вироблено 68059 тонн продукції.
Виробництво кварцу меленого пилоподібного становило 7405 тонн.
Гірничотранспортним відділом відвантажено протягом 2022 року - 204451,6 тонн продукції.
Із них кварцу молотого пиловидного - 8051,8 тонн.
Основні зусилля колективу підприємства в звітному періоді були спрямовані на забезпечення стабільної та ефективної роботи на час воєнного стану, за умови забезпечення безпеки і ефективності праці, енергозбереження, розширення ринку збуту на території України, перегляд зовнішньоекономічної діяльності: пошук нових покупців в країнах Європейського Союзу. Налагодження логістичних шляхів доставки продукції атоперевізниками, відновлення роботи перевезень залізничним транспортом.
Вся техніка та обладнання підприємства протягом року обслуговувалася належним чином.

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:

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

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

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство у своїй діяльності Кодексом корпоративного управління (далі - Кодекс) не керується. Товариством Кодекс не розроблявся, на загальних зборах не затверджувався. Відповідно посилання на Кодекс, яким керується емітент не надається.

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

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану 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

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

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 (вказати)		

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 (вказати)	На загальних зборах, які відбулися 27 квітня 2021 року з усіх питань порядку денного голосування здійснювалось з використанням бюлетенів (не таємне голосування). У зв'язку із введенням військового стану 24 лютого 2022 року на території України, відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про ведення військового стану в Україні", Наглядовою радою Товариства рішення про проведення річних загальних зборів Товариства у 2022 році не приймалося.	

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		X

(ревізора)		
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

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		
Інше (зазначити)		

У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	
--	--

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	
--	--

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
Ткач Ігор Васильович		X	
Герасимчук Юлія Олегівна		X	

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової	Наглядовою радою було проведено 2 засідання, на яких розглянуто та затверджено питання, пов'язані з обранням аудитора Товариства; надано дозвіл на укладання договору оренди нерухомого майна.
---	--

ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	
---	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	
3 питань призначень		X	
3 винагород		X	
Інше (зазначити)			

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	
--------------------------------------	--

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) Членом наглядової ради може бути тільки акціонер Товариства; член наглядової ради не може бути одночасно членом правління та ревизором Товариства; членом наглядової ради не може бути особа, якій згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських Товариств.	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)		

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)		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова правління - Оседця Микола Володимирович; Заступник голови правління - Штреккер Руслан Юрійович, члени правління - Оклей Віктор Михайлович, Чаюк Сергій Олександрович, Малов Віктор Олександрович.	<p>З урахуванням обмежень, передбачених Статутом, Правління Товариства надаються наступні повноваження і встановлюються наступні обов'язки:</p> <ul style="list-style-type: none"> виконувати функції, спрямовані на ефективну діяльність Товариства згідно з законодавством України та внутрішніми положеннями Товариства; погоджувати умови колективного договору, визначати умови оплати праці та загальний бюджет заробітної плати, приймати рішення з притягнення працівників Товариства до матеріальної відповідальності; визначати інформацію, яка становить комерційну таємницю або конфіденційну інформацію Товариства; затверджувати зразки печаток Товариства; затверджувати знаки для товарів і послуг Товариства; обрання (в разі потреби) та припинення повноважень голови і членів організаційної комісії, що здійснює підготовку до проведення Загальних Зборів; в межах своєї компетенції затверджувати процедури і внутрішні положення/правила Товариства; прийняття рішень стосовно розробки та зміни організаційної структури (виробничих підрозділів, департаментів, відділень тощо) Товариства; вирішувати інші відповідні питання згідно із законодавством, зі Статутом, рішеннями Загальних Зборів та Наглядової ради Товариства. <p>З урахуванням обмежень, передбачених Статутом, Голова Правління має право здійснювати і несе відповідальність за наступне:</p>

	<p>керівництво діяльністю Правління; скликання засідань Правління та визначення їх порядку денного; розподіл обов'язків між членами Правління; забезпечення ведення протоколів засідань Правління;</p> <p>розпорядження коштами й активами Товариства; видача та підписання довіреностей від імені Товариства; прийняття на роботу та звільнення працівників Товариства;</p> <p>управління щоденною діяльністю Товариства через управління діяльністю працівників, консультантів Товариства та інших осіб з метою забезпечення виконання рішень Загальних Зборів, Наглядової ради і Правління; видання письмових і усних наказів та розпоряджень, в тому числі з питань трудових відносин, які є обов'язковими для всіх працівників Товариства;</p> <p>представництво Товариства без довіреності у відносинах з державними органами, юридичними і фізичними особами, та іншими третіми особами;</p> <p>визначення умов та підписання від імені Товариства договорів (контрактів), рахунків-фактур, заяв, офіційних листів, декларацій, звітів та інших документів, які стосуються діяльності Товариства, видачу наказів та інструкцій, вчинення правочинів, а також вчинення інших дій у межах щоденної комерційної діяльності Товариства;</p> <p>затвердження/підписання та подання до відповідних державних органів фінансових та інших звітів, підготовлених уповноваженими органами/особами Товариства;</p> <p>відкриття і закриття рахунків у банках та інших фінансових установах, розпорядження рахунками в банках та інших фінансових установах;</p> <p>підписання колективного договору від імені Товариства.</p> <p>За рішенням Загальних Зборів компетенція Правління може бути в будь-який час змінена.</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>В період 2022 року проводилися засідання Правління з питань, що стосуються діяльності підприємства. А саме, вирішувалося питання про обрання аудитора (аудиторської фірми) для проведення обов'язкового аудиту річної фінансової звітності Товариства. З метою оптимізації роботи Товариства під час воєнного стану, вносилися зміни до штатного розпису Товариства в частині графіку виходу на роботу, введення та виведення деяких посад, підвищення оплати праці працівників Товариства. Перегляд деяких посадових окладів працівників Товариства, у зв'язку із збільшенням встановленого розміру мінімальної заробітної плати протягом 2022 року.</p>
---	--

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Наглядовою радою Товариства порушень в діяльності правління в 2022 році не встановлено. Правління в своїй діяльності керувалося інтересами Товариства і акціонерів, рішення</p>
--	--

	приймалися в межах повноважень, наданих законодавством України та Статутом Товариства.
--	--

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	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	так
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

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) так

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)		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад	так	так	так	так	так

органів управління товариства					
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	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 (зазначити)		

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)		

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 -	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
-------	--	---	---

		резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
1	товариство з обмеженою відповідальністю "Сіліка Холдинг"	35948310	94,820548

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
42 500 000	2 201 266	Обмеження голосування акціонерів на загальних зборах відповідно до Закону України "Про депозитарну систему України"	12.10.2014
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Голова Правління, Заступник Голови Правління та інші члени Правління обираються на 3-річний термін Наглядовою радою. Повноваження членів Правління дійсні з моменту їх обрання Наглядовою радою. У випадку, коли після закінчення строку повноважень нові члени Правління не обрані, члени Правління можуть бути відкликані або їх повноваження можуть бути припинені Наглядовою радою в будь-який час до закінчення терміну, на який вони обрані.

Голова правління призначається та звільняється з посади рішенням Наглядової ради.

Головою правління АТ "Новоселівський ГЗК" є Оседця Микола Володимирович.
Обрано 22.12.2014 року рішенням наглядової ради (Протокол №8 від 22.12.2014 року)
Повноваження подовжено до 22.12.2023 року рішенням наглядової ради (Протокол № 3 від 17.12.2020 р.)

Членами правління є:

Оклеї Віктор Михайлович,

Обрано 22.12.2014 року рішенням наглядової ради (Протокол №9 від 22.12.2014 року)

Повноваження подовжено до 22.12.2023 року рішенням наглядової ради (Протокол № 3 від 17.12.2020 р.)

Чаюк Сергій Олександрович, повноваження подовжено до 22.12.2020 року;

Обрано 22.12.2014 року рішенням наглядової ради (Протокол №9 від 22.12.2014 року)

Повноваження подовжено до 22.12.2023 року рішенням наглядової ради (Протокол № 3 від 17.12.2020 р.)

Малов Віктор Олександрович, повноваження подовжено до 22.12.2020 року;
Обрано 22.12.2014 року рішенням наглядової ради (Протокол №9 від 22.12.2014 року)
Повноваження подовжено до 22.12.2023 року рішенням наглядової ради (Протокол № 3 від 17.12.2020 р.)

Штреккер Руслан Юрійович,
Обрано 25.02.2014 року рішенням наглядової ради (Протокол №2 від 25.02.2014 року)
Повноваження подовжено до 25.02.2023 року рішенням наглядової ради (Протокол №2 від 25.02.2020 р.)

Ревізором приватного акціонерного товариства "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" є Діброва Сергій Валерійович
Обраний на посаду рішенням Загальних зборів акціонерів від 27.04.2021 року, починаючи з 27.04.2021 року до дня наступних річних загальних зборів.

Головний бухгалтер, Горулько Наталія Степанівна, призначена на посаду з 20.06.2011 року безстроково (Наказ № 16-к від 20.06.2011 року).

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює Голова правління. Головою правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом наглядової ради чи ревізійної комісії (Ревізором). Права та обов'язки Голови правління Товариства визначаються чинним законодавством, положенням про виконавчий орган Товариства, а також трудовим договором, що укладається з Головою правління. Від імені Товариства трудовий договір підписує голова наглядової ради чи особа, уповноважена на те Загальними зборами Товариства.

Голова правління вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів, наглядової ради та інших органів Товариства. Порядок прийняття рішення Головою правління встановлюється статутом та положенням про виконавчий орган Товариства.

Голова правління підзвітний Загальним зборам Товариства і наглядовій раді та організовує виконання їх рішень. Підзвітність означає, що Голова правління на вимогу Загальних зборів в найкоротший термін надає їм письмові звіти про свою діяльність в цілому або про окремі прийняті рішення. Голова правління організовує виконання рішень Загальних зборів, якщо ці рішення прийняті в межах їх компетенції і з дотриманням вимог Статуту та чинного законодавства.

Голова правління несе особисту відповідальність перед Загальними зборами за ефективність та продуктивність роботи Товариства.

Голова правління діє від імені Товариства у межах встановлених цим статутом та чинним законодавством. Голова правління Товариства вправі без довіреності здійснювати будь-які дії від імені Товариства (укладати угоди, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, представляти інтереси Товариства в державних органах і органах місцевого самоврядування тощо). У разі неможливості виконання Головою правління своїх повноважень, ці повноваження здійснюються призначеною ним особою.

Всі інші особи, від імені Товариства діють лише в межах довіреності, яка скріплюється підписом Голови правління та печаткою Товариства.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства загальні збори обирають Ревізора.

Ревізор може обиратися для проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності товариства або на визначений період.

Не можуть бути Ревізором :

- член наглядової ради;
- член праління Товариства;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності;

Ревізор не може входити до складу лічильної комісії Товариства.

Права та обов'язки Ревізора визначаються Законом "Про акціонерні товариства", Статутом Товариства, актами законодавства, та положенням про Ревізора, а також договором, що укладається з Ревізором.

Ревізор має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Ревізор має право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Ревізор має право брати участь у засіданнях наглядової ради та виконавчого органу у випадках, передбачених Законом "Про акціонерні товариства", Статутом або внутрішніми положеннями товариства.

Посадовими особами органів Товариства не можуть бути народні депутати України, члени Кабінету Міністрів України, керівники центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовці, нотаріуси, посадові особи органів прокуратури, суду, служби безпеки, внутрішніх справ, державні службовці, крім випадків, коли вони виконують функції з управління корпоративними правами держави та представляють інтереси держави або територіальної громади в наглядовій раді або ревізійній комісії товариства.

Особи, яким суд заборонив займатися певним видом діяльності, не можуть бути посадовими особами органів Товариства, що провадить цей вид діяльності. Особи, які мають непогашену судимість за злочини проти власності, службові чи господарські злочини, не можуть бути посадовими особами органів Товариства.

Посадові особи органів Товариства не мають права розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність товариства, крім випадків, передбачених законом.

Посадові особи органів Товариства на вимогу Ревізора або аудитора зобов'язані надати документи про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Посадовим особам органів Товариства виплачується винагорода тільки на умовах, які встановлюються цивільно-правовими договорами або трудовим договором, укладеним з ними.

Посадові особи Товариства повинні діяти в інтересах Товариства, дотримуватися вимог законодавства, положень Статуту та інших документів Товариства.

Посадові особи органів Товариства несуть відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству своїми діями (бездіяльністю), згідно із законом.

Головний бухгалтер забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних.

Організує роботу бухгалтерської служби, контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.

Вимагає від підрозділів, служб та працівників забезпечення неухильного дотримання порядку оформлення та подання до обліку первинних документів.

Вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і реєстрах бухгалтерського обліку та збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну.

Забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, підписання її та подання в установлені строки користувачам.

Здійснює заходи щодо надання повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства.

Бере участь у підготовці та поданні інших видів періодичної звітності, які передбачають підпис головного бухгалтера, до органів вищого рівня у відповідності з нормативними актами, затвердженими формами та інструкціями.

За погодженням з власником (керівником) підприємства забезпечує перерахування податків та зборів, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань.

Здійснює контроль за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів.

Бере участь у проведенні інвентаризаційної роботи на підприємстві, оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства.

Забезпечує перевірку стану бухгалтерського обліку у філіях, представництвах, відділеннях та інших відокремлених підрозділах.

Організує роботу з підготовки пропозицій для власника (керівника) підприємства щодо:

- визначення облікової політики підприємства, внесення змін до обраної облікової політики, вибору форми бухгалтерського обліку з урахуванням діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних;
- розроблення системи і форм внутрішньогосподарського (управлінського) обліку та правил документообігу, додаткової системи рахунків і реєстрів аналітичного обліку, звітності і контролю господарських операцій;
- визначення прав працівників на підписання первинних та зведених облікових документів;
- вибору оптимальної структури бухгалтерської служби та чисельності її працівників, підвищення професійного рівня бухгалтерів, забезпечення їх довідковими матеріалами;
- поліпшення системи інформаційного забезпечення управління та шляхів проходження обробленої інформації до виконавців;
- впровадження автоматизованої системи оброблення даних бухгалтерського обліку з урахуванням особливостей діяльності підприємства чи удосконалення діючої;
- забезпечення збереження майна, раціонального та ефективного використання матеріальних, трудових та фінансових ресурсів, залучення кредитів та їх погашення;

Керує працівниками бухгалтерського обліку підприємства та розподіляє між ними посадові завдання та обов'язки.

Знайомить цих працівників із нормативно-методичними документами та інформаційними матеріалами, які стосуються їх діяльності, а також із змінами в чинному законодавстві.

9) повноваження посадових осіб емітента

Правлінню Товариства, з урахуванням обмежень, надаються наступні повноваження:

1. виконувати функції, спрямовані на ефективну діяльність Товариства згідно з законодавством України та внутрішніми положеннями Товариства;
2. погоджувати умови колективного договору, визначати умови оплати праці та загальний бюджет заробітної плати, приймати рішення з притягнення працівників Товариства до матеріальної відповідальності;
3. визначати інформацію, яка становить комерційну таємницю або конфіденційну інформацію Товариства;
4. затверджувати зразки печаток Товариства; затверджувати знаки для товарів і послуг Товариства;
5. обрання (в разі потреби) та припинення повноважень голови і членів організаційної комісії, що здійснює підготовку до проведення Загальних Зборів;
6. в межах своєї компетенції затверджувати процедури і внутрішні положення/правила Товариства;
7. прийняття рішень стосовно розробки та зміни організаційної структури (виробничих

підрозділів, департаментів, відділень тощо) Товариства;

8. вирішувати інші відповідні питання згідно із законодавством, зі Статутом, рішеннями загальних Зборів та Наглядової ради Товариства.

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

На нашу думку, зазначена інформація у доданому Звіті про корпоративне управління приватного акціонерного товариства "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" за 2022 рік була підготовлена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах Товариства. Також, нами була перевірена інформація, яка зазначена у пунктах 1-4, частини 3 статті 127 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", стосовно якої ми не висловлюємо нашу думку. Пункти 1-4 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" включають до себе наступну інформацію:

1) одне з таких посилань на:

а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;

б) кодекс корпоративного управління оператора організованого ринку капіталу, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосувати;

в) всю інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги.

2) якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в пунктах "а" або "б" пункту 1 - пояснення емітента, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1, він обґрунтовує причину таких дій;

3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень;

4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих рішень.

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

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

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
товариство з обмеженою відповідальністю "Сіліка Холдинг"	35948310	01034, Україна, Шевченківський район р-н, м. Київ, вул. Стрілецька, буд.№4-6	40 298 733	94,820548	40 298 733	0
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
Усього			40 298 733	94,820548	40 298 733	0

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
28.07.2011	90/20/1/11	Харківське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000126031	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,5	42 500 000	21 250 000	100
Опис	На протязі звітного періоду емітент не випускав власних акцій. Торгівля цінними паперами емітента на ринках на здійснювалась. Лістинг або делістинг цінних паперів емітента на фондових біржах не здійснювався. Додаткова емісія цінних паперів емітента не здійснювалась.								

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	20 920	18 265	0	0	20 920	18 265
Опис	У підприємства на кінець звітнього періоду вартість власних основних засобів зменшилась за рахунок нарахування амортизації на суму 2754 тис.грн., а збільшення суми вартості основних засобів за рахунок придбання на суму 99 тис.грн.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	74 539	77 103
Статутний капітал (тис.грн)	21 250	21 250
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	21 250	21 250
Опис	Розрахунок вартості чистих активів Товариства здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004р. №485 з метою реалізації положень ч. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України. Вартість чистих активів Товариства визначена шляхом вирахування із суми активів , прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів підприємства станом на 31 грудня 2022 р. складає 74539 тис.грн. Заявлений статутний капітал складає 21250 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів більше суми статутного капіталу, що відповідає вимогам ч. 3 ст.155 Цивільного кодексу України.	

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	Пісок кварцовий	193,3 тис.т	59365,5	81	196,3 тис.т	60286,9	80
2	Пісок кварцовий мелений	7,3 тис.т	13691,6	19	8,1 тис.т	15192,1	20

			КОДИ
		Дата	01.01.2023
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат"	за ЄДРПОУ	30773938
Територія		за КАТОТТГ	
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування піску, гравію, глини і каоліну	за КВЕД	08.12

Середня кількість працівників: 135

Адреса, телефон: 63209 село Новоселівка, вулиця Піщана, буд. № 2, 05740-43312

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2022 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	7 581	8 397
первісна вартість	1001	8 589	9 646
накопичена амортизація	1002	(1 008)	(1 249)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	20 920	18 265
первісна вартість	1011	52 044	52 143
знос	1012	(31 124)	(33 878)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	1 073	1 366
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	29 574	28 028
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	64 327	66 669
Виробничі запаси	1101	2 241	2 413
Незавершене виробництво	1102	57 433	56 001
Готова продукція	1103	4 645	8 255
Товари	1104	8	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	12 586	1 473
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	620	1 051
з бюджетом	1135	1 389	407
у тому числі з податку на прибуток	1136	525	232
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7	2
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 383	1 860
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	1 383	1 860
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	141	196
Усього за розділом II	1195	80 453	71 658
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	642	642
Баланс	1300	110 669	100 328

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	21 250	21 250
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1 729	1 446
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	54 124	51 843
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	77 103	74 539
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	7 090	8 144
Довгострокові забезпечення	1520	7 079	8 105
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	14 169	16 249
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	2	3
товари, роботи, послуги	1615	8 991	3 400
розрахунками з бюджетом	1620	2 166	954
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	177	151
розрахунками з оплати праці	1630	712	536
одержаними авансами	1635	4 567	1 509
розрахунками з учасниками	1640	6	6
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 773	2 972
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	3	9
Усього за розділом III	1695	19 397	9 540
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	110 669	100 328

Керівник

Оседця Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Горulyкo Наталія Степанівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Новоселівський гірничо-збагачувальний
комбінат"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ
01.01.2023
30773938

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2022 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	83 579	151 855
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	(61 385)	(91 594)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	22 194	60 261
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	8 840	6 915
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	(5 038)	(7 682)
Витрати на збут	2150	(15 963)	(38 990)
Інші операційні витрати	2180	(12 147)	(8 593)
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	0	11 911
збиток	2195	(2 114)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	945	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1 132)	(1 029)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(263)	(678)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	10 204
збиток	2295	(2 564)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-1 838
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	8 366
збиток	2355	(2 564)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-283	-328
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-283	-328
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-283	-328
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-2 847	8 038

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	44 502	69 716
Витрати на оплату праці	2505	15 280	20 622
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 496	4 385
Амортизація	2515	2 993	3 279
Інші операційні витрати	2520	24 893	47 519
Разом	2550	91 164	145 521

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Оседця Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Горулько Наталія Степанівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Новоселівський гірничо-збагачувальний
комбінат"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

22.01.2023

30773938

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2022 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	49 479	102 258
Повернення податків і зборів	3005	304	1 406
у тому числі податку на додану вартість	3006	304	1 406
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	59 975	68 266
Надходження від повернення авансів	3020	151	58
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3	4
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	173	376
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(44 337)	(73 123)
Праці	3105	(12 447)	(16 129)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 484)	(4 182)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11 708)	(18 286)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(2 804)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 327)	(47)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 381)	(15 435)
Витрачання на оплату авансів	3135	(37 256)	(52 522)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(35)	(19)
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	(287)	(571)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	531	7 536
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	(99)	(3 585)
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	-99	-3 585
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(2 541)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-2 541
Чистий рух коштів за звітний період	3400	432	1 410
Залишок коштів на початок року	3405	1 383	10
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	45	-37
Залишок коштів на кінець року	3415	1 860	1 383

Керівник

Оседця Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Горulyко Наталія Степанівна

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	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-283	0	0	-2 281	0	0	-2 564
Залишок на кінець року	4300	21 250	1 446	0	0	51 843	0	0	74 539

Керівник

Оседця Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Горulyкo Наталія Степанівна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"
за 2022 рік

I. Загальні відомості

1 Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (надалі - Товариство).

2. Скорочене найменування

АТ "Новоселівський ГЗК"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ

30773938

4. Місцезнаходження

63209, Харківська обл., Харківський р-н., село Новоселівка, вулиця Піщана, буд. №2

5. Основний вид діяльності

Добування піску, гравію, глини і каоліну, код КВЕД 08.12

6. Основні види продукції

Пісок кварцовий, Пісок кварцовий мелений

7. Станом 31 грудня 2022 року інформація про акціонерів представлена таким чином:

Найменування акціонера Кількість акцій (шт.) Доля від загальної кількості акцій (у відсотках)
Кількість за видами акцій (шт.)

Прості іменні Привілейовані іменні

ТОВ "СІЛКА ХОЛДІНГ" (ідентифікаційний код юридичної особи 35948310), Україна	40
298 733	94,820548
40 298 733	0

ТОВ "Євразія Трейдинг ЛТД" (ідентифікаційний код юридичної особи 22861270), Україна	1
0,000002	1
0	0

Фізичні особи (61 особа)	2 201 266	5,179449	2 201 266	0
--------------------------	-----------	----------	-----------	---

Всього:	42 500 000	100	42 500 000	0
---------	------------	-----	------------	---

8. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" входить до складу Групи Sibelco. Sibelco - це міжнародна компанія, яка надає рішення в області матеріалів (<https://www.sibelco.com/>).

II. Операційне середовище, безперервність діяльності та подальше функціонування

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності, в рамках якого активи продаються і зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності.

Ця фінансова звітність не включає коригування, які необхідно буде внести у випадку, якщо Товариство не зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, збиток Товариства склав 2 564 тис. грн. Станом на 31 грудня 2022 року поточні активи перевищують поточні зобов'язання на 62 119 тис. грн.

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Наприкінці лютого 2022 року росія розпочала повномасштабну війну проти України, що супроводжується активними бойовими діями по багатьох регіонах країни. Внаслідок війни було фізично знищено активи багатьох підприємств, порушено ланцюги постачання та виробничі процеси, зруйнована транспортна інфраструктура,

яка забезпечувала рівномірний розподіл пропозиції за регіонами, збільшилися витрати бізнесу. Військові дії призводять до значних жертв серед населення та значним зростанням вимушеної міграції, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні.

Українська економіка поволі почала відновлюватись з квітня 2022 року. Це відбулося завдяки звільненню територій Збройними силами України, поступовому поверненню працівників, налагодженню виробництва та постачання. Наразі, економічна активність поживалася, що частково пов'язано із сезонністю. Сезонне поживлення економіки підтримало активізацію попиту на робочу силу. Утім, міграція залишається стійкою як за кордон, так і всередині України. Однак, ключові проблеми зберігаються: морські порти працюють не на всю потужність, частина й досі залишається заблокована, за виключенням дунайських, порушена логістика, втрата ринків збуту, продовжується руйнація виробничих потужностей та енергетичної інфраструктури, подальша девальвація гривні, пригнічено внутрішній попит та продовжується падіння ВВП.

Економічна ситуація в Україні значно погіршилась після початку широкомасштабного вторгнення. Війна спричинила негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і всіх пересічних громадян та суб'єктів господарювання. Слід зазначити, що пов'язані з війною події, відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, а тому наслідки, скоріш за все, будуть залежати від поточних ринкових умов та посилювати їх.

У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я оголосила епідемію COVID-19 глобальною пандемією. У зв'язку з пандемією українські органи влади вжили цілу низку заходів, спрямованих на стримання поширення та пом'якшення наслідків COVID-19, таких як заборона та обмеження пересування, карантин, самоізоляція. Певні зазначені вище заходи були в подальшому пом'якшені, проте станом на 31 грудня 2021 року рівень поширення інфекції залишався високим, частка вакцинованих була відносно низькою та існував ризик того, що українські органи влади вводитимуть додаткові обмеження у наступних періодах, у тому числі у зв'язку з появою нових різновидів вірусу. Пандемія мала свій вплив на економіку країни на початку першого кварталу 2022 року. Починаючи з вторгнення росії на територію України з 24 лютого 2022 року більш впливові дії на економічний стан країни мали воєнні дії та наслідки загарбницької діяльності агресора. Наразі спалах COVID-19 не має суттєвого впливу на діяльність Товариства.

З початком повномасштабного вторгнення 24 лютого 2022 року російської федерації на територію України, Товариство було змушене в оперативному порядку приймати рішення щодо діяльності Товариства в умовах воєнного стану, з урахуванням ризиків розташування Товариства на території, яка безпосередньо наближена до зони бойових дій.

Щоденно, в оперативному режимі на засіданнях керівництва Товариства, та на менеджмент комітетах, які проводилися щомісячно, аналізувалися та аналізуються і на сьогодні, можливі ризики. У разі потреби приймалися рішення щодо обліку та стану запасів корисних копалин; умов виробництва з урахуванням корегувань на попит продукції та можливості її доставки; аналізу ринку збуту покупцям на території України та можливості ширшого виходу на покупців Європейського Союзу; скорочення витрат підприємства та його роботи з урахуванням відключень від електропостачання; запровадження додаткових безпекових заходів в умовах повітряної тривоги для всіх працівників підприємства; перегляд фонду заробітної плати працівників, з метою збереження заробітної плати на рівні не нижчому на початок 2022 року (перегляд посадових окладів, у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, нарахування та виплата індексації заробітної плати тощо). Постійний контроль щодо надходжень коштів на розрахункові рахунки Товариства та витрат підприємства, їх корегування з урахуванням нагальних потреб Товариства. Постійний контроль щодо перевірки собівартості всієї продукції Товариства та збереження за поточних умов якості продукції на високому рівні.

На дату затвердження цієї фінансової звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в умовах воєнного стану в Україні. В підсумку виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість

відшкодування вартості активів та спроможність Товариства обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити. Керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Товариство і, таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) Керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок Керівництва.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи, необхідні за існуючих обставин, на підтримку стабільної діяльності Товариства, подальша нестабільність загальних умов здійснення діяльності в Україні може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

Тривалість та вплив широкомасштабних військових дій РФ на території України залишається невизначеним, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу цих подій на результати діяльності Товариства.

III. Основа для підготовки, затвердження та подання фінансової звітності, достовірне подання та відповідність МСФЗ

Застосування МСФЗ

Концептуальною основою фінансової звітності АТ "Новоселівський ГЗК" за 2022 рік, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції, чинній на 01 січня 2022 року що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності управлінський персонал Товариства керувався також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

Істотні оцінки, думки та припущення Товариство робить на основі МСБО 1 "Подання фінансової звітності", МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших МСФЗ та МСБО.

Звітний період фінансової звітності: календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2022 року. Наведена фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2022 року.

Застосування нових, переглянутих та змінених Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій

У 2022 році Товариство прийняло до застосування усі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО") та Комітетом з тлумачень Міжнародних стандартів фінансової звітності ("КТ МСФЗ") при РМСБО, які стосуються операцій Товариства та набули чинності стосовно річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року. Характер і вплив цих змін розглядаються нижче. Хоча нові стандарти й поправки застосовувалися вперше в 2022 році, вони не мали істотного впливу на річну фінансову звітність Компанії. Характер і вплив кожного (ої) нового (ої) стандарту (поправки), описані нижче:

"Обтяжувальні договори - витрати на виконання договору" - Поправки до МСБО (IAS) 37"

Обтяжливим є договір, неминучі витрати по виконанню обов'язків якого перевищують очікувані економічні вигоди. У поправках пояснюється, що при оцінці того, чи є договір обтяжливим чи збитковим, організація повинна враховувати витрати, безпосередньо пов'язані з договором на надання товарів чи послуг, які включають як додаткові витрати (наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали), так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору (наприклад, витрати на амортизацію обладнання, що використовується для виконання цього договору, а також витрати на супровід та контроль виконання договору). Загальні та адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором не враховуються, крім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства.

"Посилання на Концептуальні основи" - Поправки до МСФЗ (IFRS) 3"

Внаслідок поправок посилання на колишню редакцію "Концептуальних основ" Ради з МСФЗ було змінено посиланням на чинну редакцію "Концептуальних основ", випущених у березні 2018 року, без внесення значних змін до вимог, що містяться у цьому документі. В результаті поправок було додано виняток із принципу визнання в МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесів", щоб уникнути виникнення потенційних прибутків або збитків "2-го дня" для зобов'язань та умовних зобов'язань, які стосувалися б сфери застосування МСБО (IAS) 37 "Оціночні зобов'язання, умовні зобов'язання та умовні активи" або Роз'яснення КРМФО (IFRIC) 21 "Обов'язкові платежі", якби вони виникали в рамках окремих операцій. Відповідно до цього виключення замість застосування положень Концептуальних основ організації повинні застосовувати критерії МСБО (IAS) 37 або Роз'яснення КРМФО (IFRIC) 21, щоб визначити, чи існує на дату придбання обов'язок. В результаті поправок до тексту МСФЗ 3 також було додано новий параграф, який пояснює, що на дату набуття визнання умовного активу не допускається. Ці зміни не впливали на фінансову звітність Товариства, оскільки протягом періоду, що розглядався, не виникали умовні активи та умовні зобов'язання, що підпадають під дію цих поправок.

"Поправки до МСБО (IAS) 16 - "Основні засоби: надходження до використання за призначенням"

Згідно з цими поправками організаціям заборонено віднімати з первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених у процесі доставки цього об'єкта до місяця розташування та приведення його в стан, які потрібні для його експлуатації відповідно до намірів керівництва. Натомість організація визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих виробів у складі прибутку чи збитку. Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства.

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

Відповідно до цієї поправки дочірня організація, яка вирішує застосувати пункт D16 (a) МСФЗ 1, має право оцінювати накопичені курсові різниці з використанням сум, відображених у консолідованій фінансовій звітності материнської організації, виходячи з дати переходу материнської організації, виходячи з дати переходу материнської організації на МСФЗ, якщо не було зроблено жодних коригувань з метою консолідації та відображення результатів об'єднання бізнесів, у межах якого материнська організація придбала вказану дочірню організацію. Ця

поправка також застосовна до асоційованої організації або спільного підприємства, які вирішують застосовувати пункт D16 (a) МСФЗ 1. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства.

"Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода під час проведення "тесту 10%" для припинення визнання фінансових зобов'язань"

У поправці пояснюються суми комісійної винагороди, які організація враховує при оцінці того, чи є умови нового або модифікованого фінансового зобов'язання такими, що суттєво відрізняються від умов первинного фінансового зобов'язання. До таких сум відносяться лише ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором та позичальником, включаючи комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором чи позичальником від імені іншої сторони. Для МСБО (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" аналогічна поправка не передбачена. Ця поправка не вплинула на фінансову звітність Товариства.

Нові стандарти та інтерпретації, які були випущені, але ще не набули чинності

Ряд нових стандартів, роз'яснень та змін до стандартів вступає в силу для річних періодів, що починаються з 01 січня 2023 року або після цієї дати. Зокрема, Товариством не було застосовано достроково такі стандарти та роз'яснення змін. Очікується, що наступні поправки не будуть мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства:

" Зміни до МСБО (IAS) 1 - "Подання фінансової звітності" стосуються класифікації поточних та довгострокових зобов'язань, зокрема:

- Уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо організація має право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців - це право має існувати на дату закінчення звітного періоду;

- Класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від ймовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом;

- Докладніше прописаний порядок оцінки обмежувальних умов (ковенантів).

Вказані зміни набувають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, та застосовуються ретроспективно.

" Зміни до МСФЗ (IAS) 1 та Практичних рекомендацій №2 щодо застосування МСФЗ-"Розкриття інформації про облікову політику"

У лютому 2021 року Рада з МСФЗ внесла зміни до МСФЗ (IAS) 1 та Практичних рекомендацій №2 щодо застосування МСФЗ "Формування суджень про суттєвість", які містять керівництво та приклади, які допомагають організаціям застосовувати міркування щодо суттєвості при розкритті інформації про облікову політику. Зміни повинні допомогти організаціям розкривати більш корисну інформацію про облікову політику за рахунок заміни вимоги про розкриття організаціями "значних положень" облікової політики на вимогу про розкриття "суттєвої інформації" про облікову політику, а також за рахунок додавання керівництва щодо того, як організації повинні застосовувати поняття суттєвості при ухваленні рішень про розкриття інформації про облікову політику.

Зміни до МСФЗ 1 застосовуються до річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, з можливістю дострокового застосування. Оскільки зміни до Практичних рекомендацій №2 щодо застосування МСФЗ містять необов'язкове керівництво щодо застосування визначення суттєвості до інформації про облікову політику, обов'язкова дата набуття чинності цими змінами відсутня.

" Зміни до МСБО (IAS) 8 - "Визначення бухгалтерських оцінок"

У лютому 2021 року Рада з МСФЗ внесла зміни до МСБО (IAS) 8, в яких вводиться визначення "бухгалтерських оцінок". У змінах пояснюється відмінність між змінами у бухгалтерських оцінках та змінами в обліковій політиці, та виправленням помилок. Крім того, у документі пояснюється, як організації використовують методи вимірювання та вихідні дані для розробки бухгалтерських оцінок.

Зміни набувають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або

після цієї дати, та застосовуються до змін в обліковій політиці та змін у бухгалтерських оцінках, що відбуваються на дату початку зазначено періоду або після неї. Дозволяється дострокове застосування за умови розкриття цього факту. Очікується, що ці зміни не будуть мати суттєвого впливу на Товариство.

" МСФЗ 3 (IFRS) 17 "Договори страхування"

У травні 2017 року рада з МСФЗ випустила МСФЗ 17 "договори страхування", новий стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання та оцінки, подання та розкриття інформації. Коли МСФЗ (IFRS) 17 набуде чинності, він замінить собою МСФЗ (IFRS) 4 "Договори страхування", який був випущений у 2005 році. МСФЗ 17 застосовується до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя та страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування та перестраховування) незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних гарантій та фінансових інструментів з мовами дискреційної участі. МСФЗ 3 (IFRS) 17 набуває чинності, починаючи з 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому необхідно розкрити порівняльну інформацію.

" Поправки до МСБО (IAS) 12 - "Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають внаслідок однієї операції". Поправки слід застосувати до операцій, які відбуваються на/або після початку самого раннього представленого порівняльного періоду.

IV. Формування облікової політики за МСФЗ

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

На основі аналізу облікової політики АТ "Новоселівський ГЗК" на предмет відповідності МСФЗ та повноти розкриття, було зроблено відповідні висновки та сформовані ці Примітки, для подання фінансових звітів за МСФЗ.

Положення про облікову політику АТ "Новоселівський ГЗК" було затверджено наказом Голови правління від 28.12.2018 року № 132.

Виправлення помилок та змін в обліковій політиці протягом 2022 року не було. Товариство складає річний фінансовий звіт станом на 31 грудня 2022 року.

1. Критерії суттєвості

При складанні фінансової звітності встановлюються наступні критерії суттєвості :

" для визначення суттєвості об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу Компанії, за орієнтовний поріг суттєвості в Компанії приймається величина у 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу;

" для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат орієнтовним порогом суттєвості в Компанії є величина, що дорівнює 2% чистого прибутку (збитку) Компанії.

2. Основи облікової політики

2.1 Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

2.1.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного

застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2018 року) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені.

2.1.2. Амортизація.

Об'єктом амортизації в Товариства є вартість основних засобів (окрім вартості землі та незавершених капітальних інвестицій).

Для цілей бухгалтерського обліку Товариство використовує:

виробничий метод - для нарахування амортизації кар'єрів;

прямолінійний метод - для нарахування амортизації всіх інших основних засобів.

Нарахування амортизації проводиться Товариством щомісячно.

Із застосуванням виробничого методу сума амортизації визначається як добуток фактичного обсягу продукції та виробничої ставки амортизації. Виробнича ставка амортизації обчислюється діленням вартості, яка амортизується, на загальний обсяг продукції, який Товариство очікує виробити з використанням об'єкта основних засобів.

І з застосуванням прямолінійного методу місячна сума амортизації визначається діленням первісної вартості на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації прямолінійним методом здійснюється Товариством протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Товариством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). і не призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації його.

При нарахуванні амортизації враховуються такі строки використання:

- " адміністративні будівлі - 30 років,
- " виробниче обладнання довготривалого використання - 30 років,
- " виробниче обладнання короткотривалого використання - від 10 до 15 років,
- " кар'єрна техніка - від 7 до 10 років,
- " легковий автотранспорт - від 12 до 18 років
- " комп'ютерна техніка - 5 років,
- " лабораторне обладнання - від 5 до 7 років,

2.1.3. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

2.1.4. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не

обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

2.2 Облікові політики щодо запасів

Визнання та первісна оцінка запасів здійснюється у відповідності до МСБО 2 "Запаси". В первісну вартість запасів включаються всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, які необхідні для доведення запасів до їх теперішнього стану.

До запасів відносяться сировина і матеріали, паливо, запасні частини, незавершене виробництво, розкривні роботи, малоцінні та швидкозношувані предмети, готова продукція, товари та інші товарно-матеріальні цінності.

Запаси відображаються Товариством у бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Витрати, які пов'язані з розкривними роботами обліковуються на рахунку "Розкривні роботи".

До даних витрат відносяться витрати, пов'язані з розкривними роботами, зняттям ґрунту, транспортуванням його на відвал, формування відвалів, а також інші послуги, які надають підрядники у зв'язку з проведенням розкривних робіт для отримання доступу до піску. Щомісячно на собівартість виробленої продукції списуються витрати на розкривні роботи відповідно до коефіцієнту розкриття, розрахованого відповідно до фактично виконаних обсягів видобутку у межах кожного родовища Товариства.

При вибутті запасів Товариство використовує такі методи оцінки:

- а) середньозваженої собівартості - для обліку незавершеного виробництва, списання розкривних робіт та при реалізації готової продукції;
- б) собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO) - при відпуску сировини, матеріалів та інших виробничих запасів у виробництво.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається Компанією зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

2.3 Облікові політики щодо оренди

При відображенні орендних операцій Товариство керується принципами, викладеними в МСФЗ16. Договір є орендою, якщо по ньому передається право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

На дату початку оренди орендар визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

Зобов'язання за договором оренди визначається як поточна продисконтована вартість майбутніх орендних платежів.

При низькій вартості базового активу (якщо вона складає в гривневому еквіваленті до 2500 євро на дату укладання договору оренди) або короткостроковій оренді (терміном не більше 12 місяців) орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

2.4 Облікові політики щодо дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість визнається Товариством активом, якщо існує імовірність отримання майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації або в момент здійснення попередньої оплати продукції, товарів, робіт, послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Датою виникнення дебіторської заборгованості перед покупцями стосовно товарів є дата переходу права власності, стосовно наданих послуг - дата підписання акту приймання-передачі виконаних робіт.

Поточна дебіторська заборгованість включається Товариством до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Чиста реалізаційна вартість розраховується шляхом вирахування торгових знижок, грошових знижок та резерву сумнівних боргів.

Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

2.5 Облікові політики щодо зобов'язань

2.5.1 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість визнається Товариством, якщо її оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок її погашення.

З метою бухгалтерського обліку кредиторська заборгованість поділяється на:

- " довгострокову - строком більше 1 року;
- " поточну - строком менше 1 року.
- " забезпечення;
- " непередбачені зобов'язання/

До довгострокової кредиторської заборгованості Товариства належать:

- " довгострокові кредити;
- " інші довгострокові фінансові зобов'язання;
- " відстрочені податкові зобов'язання;
- " інші довгострокові зобов'язання.

Поточна кредиторська заборгованість Товариства включає:

- " короткострокові кредити;
- " кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги;
- " короткострокові векселі видані;
- " кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги;
- " поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з позабюджетних платежів, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків;
- " інші поточні зобов'язання.

Датою виникнення кредиторської заборгованості Товариства перед постачальниками товарів є дата переходу права власності, стосовно наданих послуг - дата підписання акту приймання-передачі виконаних робіт. При перерахуванні передплати за товари, роботи, послуги - дата списання коштів.

Поточна кредиторська заборгованість відображається Товариством в балансі за сумою погашення.

Списання кредиторської заборгованості здійснюється при настанні строку позовної давності та/або по рішенням суду.

2.5.2 Виплати працівникам

Відповідно до МСБО 19 "Виплати працівникам", в Товаристві існують такі види поточних виплат працівникам:

- " Короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду);
- " інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу

років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;

" виплати при звільненні;

Нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням і включається до складу витрат того періоду, в якому виникають зобов'язання за такими виплатами.

Премії відповідно до "Положення про преміювання працівників АТ "Новоселівський ГЗК" поділяються на 3 види:

" премії за підсумками роботи за місяць робочому персоналу;

" премії за особливі заслуги;

" премії за підсумками роботи за попередній рік керівникам та фахівцям підприємства (бонуси).

Виплати премій затверджуються керівництвом підприємства у рамках наданих повноважень та відносяться до результатів поточного періоду. У випадках, коли неможливо точно визначити суму річних премій співробітників, на дату балансу Компанією формується резерв річних премій з відповідним відображенням у складі витрат.

На дату балансу формується резерв відпусток і резерв премій.

Резерв відпусток розраховується за результатами року шляхом множення кількості невикористаних днів відпустки на середньоденну заробітну плату до якої включаються всі види поточних виплат працівникам (зарплата, відсотки від продажу, премії) та нарахування на заробітну плату в межах діючих на момент нарахування граничних норм. Перерахунок резервів провадиться в кінці кожного року з відповідним відображенням у складі доходів/витрат поточного року.

Резерв премій розраховується на підставі очікуваної річної суми відповідних працівників, і фактично відпрацьованого часу.

2.6. Облікова політика щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості визнається у звіті про фінансові результати. Періодичність перегляду справедливої вартості зумовлюється суттєвим для обліку коливанням цін на ринку подібної нерухомості.

2.7. Облікові політики щодо доходів та витрат

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Доходи визначаються на підставі первинних документів, що підтверджують отримання Товариством доходів, обов'язковість ведення і зберігання яких передбачено правилами ведення бухгалтерського обліку.

Суми, відображені у складі доходів Товариством, не підлягають повторному включенню до складу його доходів.

Дохід від реалізації готової продукції та товарів визнається за датою переходу покупцеві права власності на такий товар на умовах договору з кожним покупцем.

Дохід від надання послуг та виконання робіт визнається за датою складення акту або іншого документа, оформленого відповідно до вимог чинного законодавства, який підтверджує виконання робіт або надання послуг.

Датою отримання доходів є звітний період, у якому такі доходи визнаються, незалежно від фактичного надходження коштів (метод нарахувань).

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати відображаються Товариством одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Собівартість визнається витратами того періоду, в якому визнається дохід, для отримання якого вони здійснені. Витрати визнаються за методом нарахування.

2.8. Облікові політики щодо забезпечень, умовних зобов'язань та умовних активів

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Товариство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити.

Товариство визнає забезпечення у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Суми створених забезпечень визнаються витратами в періоді нарахування (за винятком суми забезпечення, що включається до первісної вартості основних засобів відповідно МСФЗ).

Умовні активи та зобов'язання визнаються Товариством у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Товариством щомісяця строюються такі забезпечення (резерви):

- " на виплату відпусток працівникам;
- " на виплату бонусів (матеріального заохочення) працівникам;
- " резерв витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель);
- " під очікувані кредитні збитки.

Резерв відпусток працівникам розраховується за результатами року шляхом множення кількості невикористаних днів відпустки на середньоденну заробітну плату до якої включаються всі види поточних виплат працівникам (зарплата, відсотки від продажу, премії) та нарахування на заробітну плату в межах діючих на момент нарахування граничних норм. Перерахунок резервів провадиться в кінці кожного року з відповідним відображенням у складі доходів/витрат поточного року.

Товариство визнає в якості резерву - резерв бонусів (матеріального заохочення) працівникам, який формується щорічно, виходячи з фонду оплати праці та розрахункового оціночного коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується виходячи з даних попередніх звітних періодів враховуючи поправки на інформацію звітного періоду.

Резерв витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель).

До складу розрахунку резерву витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель) відносяться витрати пов'язані з:

- Гірничо - технічною рекультивацією - кінцеве засипання останнього відвалу вскришних порід, в останніх періодах рекультиваційних робіт, згідно з календарним плануванням, у межах кожного родовища.
- Біологічна рекультивація - відновлення порушеного родючого покриву земельних ділянок на площі всього родовища.

Для оцінки витрат для формування резерву на відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель), Товариство використовує Кошторисну вартість витрат з урахуванням індексів інфляції у межах кожного родовища.

В подальшому, один раз рік, Товариство виконує переоцінку сформованого резерву витрат на

відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивациі земель) відповідно до коефіцієнтів інфляції. Використання резерву витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивациі земель), відбувається відповідно до фактично виконаних обсягів робіт у відповідності до яких був сформований резерв у межах кожного родовища Товариства.

Витрати на відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивациі земель), що до яких не був сформований резерв, відносяться до складу поточних інших операційних витрат.

Резерв очікуваних кредитних збитків.

Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву під очікувані кредитні збитки.

Визначення резерву під очікувані кредитні збитки виконується виключно для дебіторської заборгованості, сформованої від покупців готової продукції, які не є компаніями групи Sibelco, тобто зовнішні покупці готової продукції.

Величина резерву під очікувані кредитні збитки визначається із застосуванням коефіцієнту сумнівності. При цьому, величина резерву розраховується множенням суми залишку дебіторської заборгованості на кінець періоду на коефіцієнт сумнівності.

Коефіцієнт сумнівності розраховується відповідно до класифікації дебіторської заборгованості за строками простроченні за наступним критерієм:

Термін простроченої заборгованості складає 365 днів і більше - використовуються коефіцієнт 100% від суми простроченої заборгованості відповідно до узгоджених договором термінів оплати.

Термін простроченої заборгованості складає від 91 дня до 364 днів - використовуються коефіцієнт 50% від суми простроченої заборгованості відповідно до узгоджених договором термінів оплати.

Термін простроченої заборгованості складає від 1 дня до 90 днів - використовуються коефіцієнт 10% від суми простроченої заборгованості відповідно до узгоджених договором термінів оплати.

До не простроченої заборгованості використовуються коефіцієнт 1% від суми заборгованості відповідно до узгоджених договором термінів оплати.

Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву під очікувані кредитні збитки на ту саму дату.

Нарахування суми резерву під очікувані кредитні збитки за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву під очікувані кредитні збитки.

Залишок резерву під очікувані кредитні збитки на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву під очікувані кредитні збитки не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

2.9. Податок на додану вартість

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ. Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання податкової накладної, яка

видається або в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. У звіті про фінансовий стан інформація про ПДВ відображається згорнуто (нетто-основі), і тільки заборгованість бюджету по відшкодуванню ПДВ Товариства відображається в активі звіту, а зобов'язання Товариства зі сплати цього податку - в пасиві балансу.

2.10. Податок на прибуток та відстрочений податок

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють до кінця звітного періоду.

Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення визнається як поточний актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів має відображати податкові наслідки, які відповідали б способу, яким суб'єкт господарювання передбачає на кінець звітного періоду відшкодувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не дисконтуються.

Відстрочені податкові активи (зобов'язання) з податку на прибуток розраховуються балансовим методом шляхом визначення тимчасових різниць на кожен звітну дату між податковою базою активів та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності, складеної за МСФЗ.

Сума зобов'язання або дебіторської заборгованості з податку на прибуток за поточний та попередній періоди визначається Товариством відповідно до податкового законодавства.

Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

Перевищення сплаченої суми податку на прибуток над сумою, що підлягає сплаті, визнається дебіторською заборгованістю з податку на прибуток. Відстрочене податкове зобов'язання - сума податку на прибуток, який підлягає сплаті в наступних періодах з тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню (збільшує суму такого податку).

Відстрочене податкове зобов'язання виникає, якщо:

" балансова вартість активу за даними бухгалтерського обліку більша, ніж податкова база активу, або

" балансова вартість зобов'язання за даними бухгалтерського обліку менша, ніж податкова база зобов'язання.

" Його виникнення в результаті призводить до збільшення податкового прибутку (зменшення податкового збитку).

Відстрочений податковий актив - сума податку на прибуток, що підлягає відшкодуванню в наступних періодах внаслідок:

" тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується одержання податкового прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці;

" перенесення податкового збитку не включеного до розрахунку зменшення податку на прибуток у звітному періоді;

" перенесення на майбутні періоди податкових пільг, якими скористатися у звітному періоді неможливо.

Тимчасова різниця - це різниця між оцінкою активу або зобов'язання за даними бухгалтерського обліку та базою їх оподаткування.

Тимчасова різниця підлягає:

" оподаткуванню, якщо вона включається до податкового прибутку (збитку) у майбутніх періодах;

" вирахуванню, якщо вона призводить до зменшення податкового прибутку (збільшення податкового збитку) у майбутніх періодах.

Для визначення розміру відстроченого податкового активу Товариства порівнюється балансова вартість активу за даними бухгалтерського обліку та база його оподаткування. Податкова база активу визначається у тій сумі, яка використана або буде використана для оподаткування в наступних за датою балансу звітних періодах.

Відстрочений податковий актив виникає, якщо:

" балансова вартість активу за даними бухгалтерського обліку менша, ніж податкова база активу;

" балансова вартість зобов'язання за даними бухгалтерського обліку більша, ніж податкова база зобов'язання;

" тимчасова різниця підлягає вирахуванню;

" податкові збитки перенесено на наступні звітні періоди;

" податкові пільги не використані.

Облік сум податку на прибуток, що підлягають відшкодуванню, ведеться на рахунку 17 "Відстрочені податкові активи".

Товариство ідентифікує суми відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань на підставі складеного додатку РІ до податкової декларації з податку на прибуток, як результат:

" відмінностей в методології визначення складу основних засобів та строків їх амортизації,

" визнання витрат на створення резервів та забезпечень.

V. Форма та назви фінансових звітів, валюта подання

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Зміст рядків конкретизовано у Примітках. Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами, але Примітки структуровані для полегшення користування. Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю (з урахуванням вимог МСФЗ).

Фінансова звітність Товариства достовірно представляє фінансове положення, фінансові результати та рух грошових коштів підприємства, виходячи з правдивого відображення наслідків здійснених операцій, інших подій та умов у відповідності з критеріями визнання активів, зобов'язань та витрат.

Товариство складає свою фінансову звітність на підставі принципу нарахування, за виключенням Форми №3 "Звіт про рух грошових коштів", що складається прямим методом, при якому розкривається інформація про основні види грошових надходжень та виплат.

Відповідно до вимог МСФЗ Товариство надає у Примітках до фінансової звітності за 2022 рік додаткову інформацію, яка необхідна користувачам фінансової звітності для розуміння її фінансового положення та результатів діяльності за звітний період. Склад цієї інформації визначається професійним судженням керівництва компанії, яке несе відповідальність за складання даної звітності. Ці відомості є невід'ємною частиною звітності і відповідають фінансовому стану та діяльності компанії.

АТ "Новоселівський ГЗК" складає повний комплект своєї фінансової звітності за 2022 рік у

складі:

Форма №1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Форма №2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Форма №3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Форма №4 Звіт про власний капітал

Примітки до фінансової звітності, відповідно до вимог МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Валюта подання фінансової звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня.

Усі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

VI. ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Баланс (Звіт про фінансовий стан).

Стаття	Код рядка	На 31.12.2021 року		На 01.01.2022 року		На 31.12.2022 року	
1	2	5	4	5			
АКТИВ							
1. Необоротні активи							
Нематеріальні активи:							
	1000	7581	7581	8397			
- первісна вартість	1001	8589	8589	9646			
- накопичена амортизація	1002	1008	1008	1249			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-			
Основні засоби:	1010	20920	20920	18265			
- первісна вартість	1011	52044	52044	52143			
- знос	1012	31124	31124	33878			
Відстрочені податкові активи	1045	1073	1073	1366			
Усього за розділом I	1095	29574	29574	28028			
2. Оборотні активи							
Запаси:							
	1100	64327	64327	66670			
Виробничі запаси	1101	2241	2241	2414			
Незавершене виробництво	1102	57433	57433	56001			
Готова продукція	1103	4645	4645	8255			
Товари	1104	8	8	-			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	1125	12586	12586	1473			
Дебіторська заборгованість за розрахунками:							
- за виданими авансами	1130	620	620	1051			
- з бюджетом	1135	1389	1389	407			
у тому числі з податку на прибуток			1136	525	525	232	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7	7	2			
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	-			
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	1383	1383	1860			
Готівка	1166	-	-	-			
Рахунки в банках	1167	1383	1383	1860			
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-			
Інші оборотні активи	1190	141	141	196			
Усього за розділом II	1195	80453	80453	71659			

III. Необоротні активи утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	642	642	642
БАЛАНС	1300	110669	110669	100329
ПАСИВ				
1. Власний капітал				
Зареєстрований капітал	1400	21250	21250	21250
Капітал в дооцінках	1405	1729	1729	1446
Додатковий капітал	1410	-	-	
Резервний капітал	1415	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	54124	54124	51843
Усього за розділом I	1495	77103	77103	74539
2. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Інші довгострокові зобов'язання	1515	7090	7090	8145
Довгострокові забезпечення		1520	7079	7079
Усього за розділом II	1595	14169	14169	16250
3. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	2	2	3
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		1615	8991	8991
3400				
Поточні зобов'язання за розрахунками:				
- з бюджетом	1620	2166	2166	954
у тому числі з податку на прибуток		1621	-	-
- зі страхування	1625	177	177	151
- з оплати праці	1630	712	712	536
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	4567	4567
1509				
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	6	6	6
Поточні забезпечення	1660	2773	2773	2972
Інші поточні зобов'язання	1690	3	3	9
Усього за розділом III	1695	19397	19397	9540
БАЛАНС	1900	110669	110669	100329

Основні засоби

Облік основних засобів ведеться відповідно до МСБО 16 "Основні засоби". Обліковою політикою встановлено, що для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікуються за такими групами:

- " будинки та споруди (зокрема, кар'єри);
- " машини та обладнання;
- " транспортні засоби;
- " інструменти, прилади та інвентар;
- " інші основні засоби.

Об'єкти основних засобів та нематеріальних активів відображаються у фінансовій звітності за первісною вартістю. Амортизація нараховується прямолінійним методом. Згідно облікової політики Товариства термін корисного використання встановлюється при введенні в експлуатацію основних засобів.

Вартість визнання віднесення до основних засобів перевищує грошовий еквівалент 6000 гривень, а очікуваний час використання відповідного об'єкту є більшим за 1 рік.

Тис.грн.

Групи основних засобів	Вартість основних засобів на 01.01.21р	Надійшло	Вибуло	Вартість основних засобів на 31.12.21р	Надійшло за 2022 рік	Вибуло в 2022 році	Вартість основних засобів на 31.12.21р
------------------------	--	----------	--------	--	----------------------	--------------------	--

Транспортні засоби	2688	-	427	3115	428	3543		
Інструмент та інвентар	28		28	-	-			
Всього по основним засобам			28125	56	3055	31124	2754	33878
Ліцензія на 20 років для видобування пісків Новосел.					76		7	83
90								7
Спеціальний дозвіл на користування надрами Берестовеньки					408		67	475
68	543							
Право користування земельною ділянкою				300	-	150	450	166
Право користування майном				-				616
Всього по нематеріальним активам			784	-	224	1008	241	1249

На балансі Товариства обліковуються необоротні активи, утримувані для продажу, які відображені в звітності за балансовою вартістю в сумі 642 тис.грн. До таких активів були віднесені житлові будинки, які не використовуються у господарській діяльності Товариства. Амортизація у звітному періоді на ці активи не нараховувалася. Дооцінок (уцінок) основних засобів протягом звітного року не було.

Оренда

Товариство у застосовує МСФЗ 16 "Оренда", метою якого є - повідомити інформацію, яка:

- достовірно представляє орендні операції та
- забезпечує основу для користувачів фінансової звітності для оцінки суми, термінів та невизначеності грошових потоків, що виникають внаслідок оренди.

Для досягнення цієї мети лізингоодержувач повинен визнати активи та зобов'язання, що виникають в наслідок оренди. МСФЗ 16 запроваджує єдину модель обліку лізингоодержувача та вимагає від лізингоодержувача визнавати активи та зобов'язання за всіма орендами терміном понад 12 місяців, якщо базовий актив не має низької вартості. Лізингоодержувач зобов'язаний визнати об'єкт права користування, який представляє його право користування базовим лізинговим активом, та зобов'язання з оренди, що представляють його зобов'язання здійснювати лізингові платежі.

Не визнаються активами операції, коли:

- оренда є короткостроковою (тривалість договору оренди є не більшим за 12 місяців),
- теперішня вартість майбутніх грошових потоків за договором оренди є меншою за еквівалент 2500 євро на дату укладання договору оренди.

Товариством у 2012 році було укладено довгостроковий договір оренди земельної ділянки державної власності для обслуговування адміністративно-господарських будівель промислової бази. Даний договір відповідає критеріям, визначеним МСФЗ 16 "Оренда". Відповідно до зазначеного стандарту Товариством було визнано активом право користування земельною ділянкою, одночасно з визнанням орендних зобов'язань. Зобов'язання за договором оренди визначено як поточну продисконтовану вартість майбутніх орендних платежів.

Для розрахунку зобов'язання на 2022 рік застосовано коефіцієнт індексації нормативної грошової оцінки земель 1,1. Актив з права користування земельною ділянкою збільшено на 645 тис.грн. Розраховану суму приведених орендних зобов'язань у звіті про фінансовий стан відображено за двома статтями: довгострокова частина орендних зобов'язань в сумі 7090 тис.грн та відповідно їхня поточна частина, яку буде погашено упродовж 12 місяців від поточної дати в сумі 2 тис.грн. Плата до бюджету становить 1134 тис.грн

Після набрання чинності змінами, внесеними до ПКУ Законом України від 15.03.2022 № 2120, бізнес, що розташований на територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії, або тимчасово окупованих збройними формуваннями рф, отримав право не сплачувати плату за землю з 1 березня 2022 року до 31 грудня року, наступного за роком, у якому припинено або скасовано воєнний, надзвичайний стан. АТ "Новоселівський ГЗК" розташований на території Харківської області Харківського району с. Новоселівка. Село Новоселівка входить до складу

Нововодолазької селищної об'єднаної територіальної громади. Згідно переліку територій, які розташовані в районі проведення воєнних (бойових) дій або які перебувають в тимчасовій окупації, що затверджується наказом Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України, затвердженого 22.12.2022 № 309, територія Нововодолазької селищної об'єднаної територіальної громади значиться в переліку територій проведення воєнних дій з початку повномасштабного вторгнення Російської Федерації на територію України. Тому нараховані зобов'язання, не сплачені до бюджету за період з 1 березня до 31 грудня 2022 року в сумі 945 тис грн., визнано як інші доходи.

Для розрахунку зобов'язання на 2023 рік застосовано коефіцієнт індексації нормативної грошової оцінки земель 1,15. Актив з права користування земельною ділянкою збільшено на 1057 тис.грн. Розраховану суму приведених орендних зобов'язань у звіті про фінансовий стан відображено за двома статтями: довгострокова частина орендних зобов'язань в сумі 7088 тис.грн та відповідно їхня поточна частина, яку буде погашено упродовж 12 місяців від поточної дати в сумі 3 тис.грн.

Запаси

Відповідно до МСБО 2 "Запаси" та облікової політики Товариства для цілей обліку використовує таку класифікацію запасів:

а) сировина і матеріали,

б) виробничі запаси, в т.ч.:

паливо,

тара і тарні матеріали,

будівельні матеріали,

запасні частини,

інші матеріали,

малоцінні та швидкозношувані предмети,

в) незавершене виробництво/напівфабрикати, розкривні роботи

г) готова продукція,

д) товари.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є кожне найменування або однорідна група (вид).

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Первісною вартістю інших запасів вважається собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат:

" суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків;

" суми ввізного мита;

" суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються ;

" витрат на транспортування, навантаження й розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням продукції, матеріалів та послуг.

Витрати, які пов'язані з розкривними роботами обліковуються на бухгалтерському рахунку "Розкривні роботи" за статтею балансу "Незавершене виробництво".

До даних витрат відносяться витрати, пов'язані з розкривними роботами, зняттям ґрунту, транспортуванням його на відвал, формування відвалів, а також інші послуги, які надають підрядники у зв'язку з проведенням розкривних робіт для отримання доступу до піску.

Щомісячно на собівартість виробленої продукції списуються витрати на розкривні роботи відповідно до коефіцієнту розкриття, розрахованого відповідно до фактично виконаних обсягів видобутку у межах кожного родовища Товариства.

Станом на 31.12.2022 року залишок розкривних робіт складає 56001 тис.грн.

При вибутті запасів використовуються такі методи оцінки:

а) середньозваженої собівартості - для обліку незавершеного виробництва, списання розкривних робіт та при реалізації готової продукції;

б) собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO) - при відпуску сировини, матеріалів та інших виробничих запасів у виробництво.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Найменування запасів	Балансова вартість	
на 31.12.21 року		
(тис.грн.)	Балансова вартість	
на 31.12.2022 року		
(тис.грн.)		
Сировина і матеріали	884	1001
Паливо 40 46		
Тара і тарні матеріали	800	624
Запасні частини	421	708
Малоцінні та швидкозношувані предмети 90 34		
Незавершене виробництво (Розкриті роботи) 57433 56001		
Готова продукція 4645 8255		
Товари 8 -		
Разом 64327 66669		

Запаси відображені у фінансовій звітності по нижчій з оцінок - по собівартості (по закупівельній вартості на дату оприбуткування). Значну частину запасів складають сировина і матеріали, що є динамічними, швидко обертаються, тому їхня вартість у Балансі відповідає реальній ринковій вартості. Переоцінка вартості запасів не провадилася через відсутність її необхідності.

Дебіторська заборгованість.

Обліковою політикою Товариства передбачено, що дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує імовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації або в момент здійснення попередньої оплати продукції, товарів, робіт, послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Датою виникнення дебіторської заборгованості перед покупцями стосовно товарів є дата переходу права власності, стосовно наданих послуг - дата підписання акту приймання-передачі виконаних робіт. Поточна дебіторська заборгованість включена Товариством до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Чиста реалізаційна вартість розрахована шляхом вирахування із загальної суми заборгованості резерву сумнівних боргів.

Довгострокових договорів протягом 2022 року не укладалося.

Найменування показника Станом на 31 грудня 2021

(тис.грн.) Станом на 31 грудня 2022

(тис.грн.)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	12872	4799
Резерв сумнівних боргів стосовно дебіторської заборгованості за продукцію	-286	-3326
Передплати за товари та послуги	620	1051
Розрахунки з бюджетом	1389	407

Інша дебіторська заборгованість (у тому числі заборгованість за претензіями та фонду соціального страхування з розрахунками по листах тимчасової непрацездатності.) 30 25
Резерв сумнівних боргів стосовно іншої дебіторської заборгованості -23 -23

Станом на 31 грудня 2022 року обліковується резерв сумнівних боргів, створений у 2019 році по заборгованості за продукцію, яка була реалізована ВАТ "Брестський електроламповий завод" в сумі 383 тис.грн. Рішенням Економічного суду Брестської області 06 червня 2019 року по справі № 50-4/2019 на користь АТ "Новоселівський ГЗК" було стягнуто з ВАТ "Брестський електроламповий завод" 10471,00 долл. США заборгованості, 523,55 долл. США штрафу, а також 575,91 долл. США витрат по сплаті державного мита, всього - 11570,46 долл. США.

28 червня 2019 року на підставі зазначеного рішення було видано Судовий наказ про стягнення зазначеної суми заборгованості на користь АТ "Новоселівський ГЗК".

На підставі заяви АТ "Новоселівський ГЗК" та вказаного вище судового наказу, було відкрито виконавче провадження про стягнення заборгованості.

З початком повномасштабного вторгнення Російської Федерації на територію України 24 лютого 2022 року будь-які господарські відносини з покупцями країни-агресора - Російською Федерацією, а також з підприємствами Білорусі, було припинено. В результаті цього, Товариство не отримало кошти за відвантажену до війни продукцію даним підприємствам. Враховуючи малоймовірність повернення боргу, було створено резерв сумнівних боргів у розмірі - 3464,2 тис.грн., після коригування на курсові різниці резерв сумнівних боргів за відвантажену продукцію станом на 31 грудня 2022 року складає 3326 тис. грн.

Склад грошових коштів

Грошові кошти підприємства складаються з грошових коштів у касі підприємства та грошових коштів на поточних рахунках у банках України та станом на 31.12.2021 р. складала:

на поточних рахунках в установах банків - 1383 тис. грн.;

у касі підприємства - 0 тис.грн.

Станом на 31.12.2022 р. складає:

на поточних рахунках в установах банків - 1860 тис. грн.;

у касі підприємства - 0 тис.грн.

Зобов'язання, резерви та забезпечення

Обліковою політикою Товариства передбачено, що кредиторська заборгованість визнається, якщо її оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок її погашення.

З метою бухгалтерського обліку кредиторська заборгованість поділяється на:

" довгострокову - строком більше 1 року;

" поточну - строком менше 1 року.

" забезпечення;

" непередбачені зобов'язання.

До довгострокових зобов'язань відноситься зобов'язання з довгостроковим договором оренди земельної ділянки, які станом на 31.12.2022р. складають 8144 тис.грн.

До поточної кредиторської заборгованості відносяться розрахунки з постачальниками товарів, робіт, послуг, розрахунки з бюджетом та по оплаті праці. У балансі вона відображається за сумою погашення.

Обліковою політикою Товариства передбачено, що резерви, це частина власного капіталу підприємства, тобто кошти із власним джерелом походження, які призначаються для погашення окремих (цільових) витрат або здійснення розрахунків.

Товариство створює резерви для відшкодування наступних майбутніх витрат на:

" погашення сумнівних боргів;

" виплату відпусток працівникам;

" виплату річних премій працівникам;

" резерв витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель).

Створення резерву витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель) відбувається на підставі достовірно відображеної інформації у проектній документації, відповідно до, та у межах кожного родовища Товариства, на початку видобувних робіт у межах кожного родовища, у рамках виробничої потужності відповідного родовища, що відповідає 1 (першому) року експлуатації такого родовища.

До складу розрахунку резерву витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель) відносяться витрати пов'язані з:

- Гірничо - технічною рекультивацією - кінцеве засипання останнього відвалу вскришних порід, в останніх періодах рекультиваційних робіт, згідно з календарним плануванням, у межах кожного родовища.

- Біологічна рекультивація - відновлення порушеного родючого покриву земельних ділянок на площі всього родовища.

Для оцінки витрат для формування резерву на відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель), Товариство використовує Кошторисну вартість витрат з урахуванням індексів інфляції у межах кожного родовища.

Один раз рік, Товариство виконує переоцінку сформованого резерву витрат на відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель) відповідно до коефіцієнтів інфляції. Використання резерву витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель), відбувається відповідно до фактично виконаних обсягів робіт у відповідності до яких був сформований резерв у межах кожного родовища Товариства.

Витрати на відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель), що до яких не був сформований резерв, відносяться до складу інших поточних операційних витрат.

Тис.грн

Найменування Станом на 01.01.

2021р. Нараховано (створено) у 2021р. Використано

у 2021р. Залишок

на 31.12.

2021 Нараховано (створено) у 2022р. Використано, скориговано

у 2022р. Залишок на 31.12.

2021

Забезпечення на виплату відпусток працівникам 1173 2047 2024 1196 1674 1475 1395

Резерв на рекультивацію 6213 866 7079 1026 - 8105

Резерв на преміювання 1026 1544 994 1576 - - 1576

Резерв сумнівних боргів 320 7 18 309 3561 521 3349

Разом 8732 4464 3018 10160 5740 1475 14425

Резерв використовується Товариством для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких він був створений.

Залишок резерву переглядається на дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого резерву підлягає сторнуванню.

Доходи та витрати (склад)

Обліковою політикою Товариства визначено, що дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком

зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Доходи визначаються на підставі первинних документів, що підтверджують отримання Товариством доходів, обов'язковість ведення і зберігання яких передбачено правилами ведення бухгалтерського обліку.

У бухгалтерському обліку доходи та витрати, що включаються до звіту про сукупні прибутки та збитки, класифікуються по групах, склад їх відповідає складу доходів та витрат за національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, що не суперечить МСФЗ. Склад інших сукупних доходів відповідає вимогам МСФЗ. Доходи відображаються за методом нарахування.

Товариство класифікує визнані доходи за такими групами:

а) дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), зокрема, доходи від реалізації готової продукції, товарів та надання послуг,

б) інші операційні доходи, в т.ч:

" дохід від реалізації інших оборотних активів,

" дохід від операційної оренди активів,

" дохід від реалізації іноземної валюти,

" дохід від операційної курсової різниці,

" інші доходи від операційної діяльності

в) фінансові доходи;

г) інші доходи.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.

Тис.грн

	За 2021 рік	За 2022 рік
1 Виручка від реалізації піску кварцового	151774	83569
2 Виручка від реалізації товарів (їдальня)	81	10
РАЗОМ	151855	83579

Інші операційні доходи

Тис.грн.

	За 2021 рік	За 2022 рік
1 Реалізація іноземної валюти	75	27
2 Дохід від операційної курсової різниці	702	2327
3 Дохід від списання кредиторської заборгованості	5	1
4 Відшкодування раніше списаних активів	3	0
5 Отримані штрафи, пені	0	0
6 Дохід від реалізації виробничих запасів	1	31
7 Дохід від послуг(спільне використ. електромереж)	591	431
8 Послуги вантажного транспорту (ж.д. тариф)	5517	5498
9 Інші доходи від операційної діяльності: Коригування резерву сумнівних боргів	521	18
10 Нараховані відсотки на залишки коштів на банківських рахунках		3 4

РАЗОМ 6915 8840

Інші доходи за 2022 рік 945 тис.грн. - нараховані зобов'язання з плати за землю, не сплачені до бюджету за період з 1 березня до 31 грудня 2022 року року.

Витрати відображаються Товариством одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Собівартість визнається витратами того періоду, в якому визнається дохід, для отримання якого вони здійснені. Витрати визнаються за методом нарахування.

За статтями витрати поділяються:

- Собівартість реалізованої продукції (товарів , робіт, послуг):

	За 2021 рік	За 2022 рік		
1	Витрати на оплату праці	15390	11197	
2	Нарахування на заробітну плату	3097	2327	
3	Електроенергія	9544	6072	
4	Газ	23421	19102	
5	Амортизація виробничих ОЗ		3167	2763
6	Оренда	486	351	
7	ПММ	2259	1524	
8	Сировина й матеріали		3044	1376
9	Податки	10297	4596	
10	Витрати на утримання та ремонт ОЗ		2118	1283
11	Послуги підрядників	15154	8663	
12	Витрати на відрядження	2	0	
13	Витрати на зв'язок	112	92	
14	Охорона праці	419	197	
15	Поштові витрати, підписка	41	39	
16	Страховання	5	2	
17	Охорона об'єктів	1373	646	
18	Професійні послуги	615	387	
19	Тех.обслуговування	969	714	
20	Собівартість реалізованих товарів (їдальня)		81	10
	РАЗОМ	91594	61385	

- Адміністративні витрати

Тис.грн.

	За 2021 рік	За 2022 рік		
1	Заробітна плата адмін.управл. персоналу		4097	2876
2	Нарахування на заробітну плату	773	578	
3	Витрати на відрядження	35	3	
4	Витрати на зв'язок	140	133	
5	Пошта, підписка	30	20	
6	Витрати на канцтовари	24	16	
7	Амортизація ОЗ адмін.призначення		53	52
8	Утримання та ремонт ОЗ	420	433	
9	Плата за розрахунково-касове обл.банка	53	36	
10	Податки	758	343	
11	ПММ для легкового транспорту	336	202	
12	Техн. обслуговування легкового транспорту		34	16
13	Страховання	3	0	
14	Юридичні, аудиторські, інформаційно-консультативні та інші послуги			915

325

15	Охорона праці	11	5
	РАЗОМ	7682	5038

- Витрати на збут

Тис.грн.

		За 2021 рік	За 2022 рік		
1	Пакувальні матеріали для затарювання готової продукції			10143	4510
2	Роботи по маневруванню вагонів	3057	2254		
3	Витрати на транспортування,(транспортно-експедиційні та інші послуги) готової продукції покупцям	23810	8044		
4	Послуги ТПП, митниці , експертиза продукції	517	97		
5	Витрати на утримання ОЗ, пов'язаних зі збутом продукції			58	50
6	Витрати на рекламу	0	0		
7	Витрати на канцтовари		19		
8	Пошта, підписка	31	21		
9	Витрати на зв'язок	25	18		
10	Страхування	2	0		
11	Амортизація	20	16		
12	ПММ	126	93		
13	Оплата праці працівників відділу збуту	971	706		
14	Охорона праці	1	0		
15	Професійні послуги (обсл програмн. прод)			7	6
16	Нарахування на заробітну плату	201	148		
17	Витрати на відрядження	2	0		
	РАЗОМ	38990	15963		

- Інші операційні витрати

Тис.грн.

		За 2021 рік	За 2022 рік		
1	Охорона праці	3	3		
2	ПДВ, не включений до податкового кредиту			149	50
3	Представницькі витрати	157	68		
4	Втрати від операційної курсової різниці	831	1304		
5	Нестачі і втрати від псування цінностей	19	60		
6	Пільгові пенсії	309	175		
7	Витрати на утримання невиробничих ОЗ	186	112		
8	Штрафи, пені, сплачені	0	1		
9	Собівартість реалізованих виробничих запасів	0	31		
10	Техобслуговування	9	1		
11	Юридичні , консультаційні та інші послуги			1	0
12	Послуги вантажного транспорту (ж.д. тариф, авто перевозки)	5514	5506		
13	Привітання й подарунки	52	48		
14	Операційна оренда активів	0	0		
15	Заробітна плата	173	82		
16	Нарахування на заробітну плату	34	18		
17	Податки	5	1		
18	Списання дебіторської заборгованості	11	3562		
19	Нарахування резерву на рекультивацию	866	1026		
20	Втрати від реалізації іноземної валюти	274	99		
	РАЗОМ	8593	12147		

- Фінансові витрати

Тис.грн.

	За 2021 рік	За 2022 рік	
1	Відсотки, які нараховано за довгостроковим договором оренди земельної ділянки	1029	
	1132		

- Інші витрати

Тис.грн.

	За 2021 рік	За 2022 рік	
1	Благодійні витрати	396	261
2	Списання необоротних активів	281	-
3	Амортизація вилученого автомобіля	-	2
	РАЗОМ	677	263

Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності АТ "Новоселівський ГЗК" відповідно до МСБО 12 "Податок на прибуток". Товариство у визначенні суми відстроченого податку дотримується балансового методу, та ідентифікує суми відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань на підставі складеного додатку РІ до податкової декларації з податку на прибуток, як результат:

" відмінностей в методології визначення складу основних засобів та строків їх амортизації,
" визнання витрат на створення резервів та забезпечень.

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку та суму відкладеного податку.

Тис.грн

Найменування показника За 2021 рік За 2022 рік

Поточний податок на прибуток 2022 293

Відстрочені податкові активи :

на початок звітного періоду

889

1073

на кінець звітного періоду 1073 1366

Включено до Звіту про фінансові результати. 1838 -

Власний капітал

Станом на 31 грудня 2021 року зареєстрований статутний капітал становить 21250 тис. грн., сплачений повністю.

Капітал у дооцінках - 1729 тис.грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2021 р. складає 54124 тис.грн.

Власний капітал станом на 31 грудня 2020 року складає 77103 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2022 року зареєстрований статутний капітал становить 21250 тис. грн., сплачений повністю.

Капітал у дооцінках - 1446 тис.грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2022 р. складає 51843 тис.грн.

Власний капітал станом на 31 грудня 2022 року складає 74539 тис. грн.

Зміни капіталу у дооцінках у 2022 році відбулися за рахунок включення до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках суми 283 тис.грн., яка пропорційна нарахованій амортизації переоцінених об'єктів основних засобів.

Пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Пов'язаною особою Товариства є Товариство з обмеженою відповідальністю "СІЛКА ХОЛДИНГ" (код ЄДРПОУ 35948310), яке володіє 94,8% статутного капіталу Товариства.

Основний управлінський персонал - це особи, які мають повноваження і на яких покладена відповідальність, прямо чи опосередковано, за планування, управління та контроль діяльності Товариства. До основного управлінського персоналу відносяться Голова правління Оседця Микола Володимирович, заступник голови правління Штреккер Руслан Юрійович та члени правління Оклей Віктор Михайлович, Чаюк Сергій Олександрович, Малов Віктор Олександрович; Голова та член Наглядової ради. Протягом звітнього періоду операції з пов'язаними сторонами - персоналом включають виплати із заробітної плати і становлять: 2258.1 тис.грн.. Голова та член Наглядової ради: Ткач Ігор Васильович та Герасимчук Юлія Олегівна - будь-які виплати не отримували, діяльність здійснюють на безоплатній основі.

В Товаристві відсутні внутрішні документи, які регулюють взаємовідносини з пов'язаними особами. Протягом звітнього року значних операцій з пов'язаними сторонами, які виходять за межі нормальної діяльності Товариства, не було.

VII. Інформація за сегментами

На думку керівництва, Товариство провадить операційну діяльність як єдиний операційний бізнес-сегмент. Приймаючи дане судження, керівництво проаналізувало визначення операційного бізнес-сегмента згідно з вимогами МСФЗ 8 і прийшло до висновку, що у складі Товариства немає жодної господарської діяльності, чий б результати переглядалися та аналізувалися окремо. У разі розширення масштабів діяльності Товариства та при появі нових видів діяльності Товариство буде представляти фінансову звітність у відповідності з МСБО8.

VIII. Управління фінансовими ризиками

В ході звичайної діяльності у Товариства виникають кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

(a) Огляд

При використанні фінансових інструментів Товариство зазнає таких видів ризиків:

- кредитний ризик;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація щодо кожного із зазначених ризиків, яких зазнає Товариство, про цілі, політику, процедури оцінки та управління ризиками, а також про управління капіталом Товариства. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї фінансової звітності.

Правління несе всю повноту відповідальності за організацію системи управління ризиками та нагляд за функціонуванням цієї системи.

Політика з управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу ризиків, яких зазнає Товариство, встановлення належних лімітів ризику та впровадження засобів контролю ризиків, а також для здійснення моніторингу рівнів ризику та дотримання встановлених лімітів. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Товариства. Через засоби навчання та стандарти і процедури

управління Товариство намагається створити таке впорядковане і конструктивне середовище контролю, в якому всі працівники розуміють свої функції та обов'язки.

(б) Кредитний ризик

Товариство знаходиться під впливом кредитного ризику, який представляє собою ризик того, що одна сторона фінансового інструменту призведе до фінансових втрат для іншої сторони внаслідок невиконання зобов'язання за договором. У звітному періоді фінансові активи Товариства, які піддаються кредитному ризику, представлені: грошовими коштами та їх еквівалентами, торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

Товариство відстежує та аналізує кредитний ризик для кожного конкретного випадку на індивідуальній основі та ґрунтуючись на історичному досвіді. Керівництво Товариства вважає, що немає суттєвих ризиків втрат через зниження вартості активів. Максимальний розмір кредитного ризику Товариства за класами активів представлений балансовою вартістю фінансових активів у Звіті про фінансовий стан.

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

Активи у Звіті про фінансовий стан	Примітки	31.12.2021	31.12.2022
Торговельна дебіторська заборгованість, чиста	VI	12 586 1 473	
Інша дебіторська заборгованість	VI 7 2		
Грошові кошти та їх еквіваленти	VI 1 383 1 860		
Разом:		13 976 3 336	

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

Керівництво Товариства здійснює аналіз торгової дебіторської заборгованості, що підлягає сплаті покупцями та замовниками, за строками її виникнення та стежить за простроченими залишками.

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

(в) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання шляхом поставки грошових коштів чи іншого фінансового активу. Підхід до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань Товариства по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Товариства.

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

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

Активи у порядку убування ліквідності	31.12.2021	31.12.2022
Найбільш ліквідні активи (A1)	1 383 1 860	
Швидко реалізовані активи (A2)	14 602 2 933	
Повільно реалізовані активи (A3)	65 110 67 508	
Важко реалізовані активи (A4)	29 574 28 034	
Разом: 110 669	100 335	

Пасиви у порядку зростання термінів погашення	31.12.2021	31.12.2022
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	16 621 6 559	
Короткострокові пасиви (П2)	2 776 2 981	
Довгострокові пасиви (П3)	14 169 16 256	
Власний капітал (П4)	77 103 74 539	
Разом: 110 669	110 335	

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

Групи активів та пасивів	Надлишок (нестача)	
	31.12.2021	31.12.2022
Група 1 (A1-П1)	(15 238)	(4 699)
Група 2 (A2-П2)	11 826 (48)	
Група 3 (A3-П3)	50 941 51 252	
Група 4 (A4-П4)	(47 529)	(46 505)

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: $A1 > П1$, $A2 > П2$, $A3 > П3$, $A4 < П4$. Звіт про фінансовий стан Товариства можна вважати не достатньо ліквідним, оскільки виконується тільки дві (а в 2021р. - три) умови ліквідності з чотирьох.

Розрахований коефіцієнт поточної ліквідності показує, яку частину поточних зобов'язань Товариство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів - грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості. Цей показник показує платіжні можливості Товариства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами. Значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно перевищує 1.

Станом на 31.12.2022р. значення даного коефіцієнта дорівнює 7,5, що є вище нормативного.

Як правило, Товариство забезпечує наявність грошових коштів та їх еквівалентів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних короткострокових операційних витрат, включаючи витрати на обслуговування фінансових зобов'язань; це не розповсюджується на екстремальні ситуації, які неможливо передбачити, наприклад, стихійне лихо.

(г) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових цін, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів. Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику у межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності за ризик. Товариство несе фінансові зобов'язання з метою управління ринковими ризиками. Всі такі операції здійснюються згідно з інструкціями управлінського персоналу.

Ризик процентної ставки

Товариство не схильне до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на його фінансові результати.

Валютний ризик

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

привести до істотного валютному ризику.

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

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

	31.12.2021	31.12.2022		
Долар США	27,2782	36,5686		
Рубль (до 24.02.2022р.)		3,6397		
Євро			30,9226	38,951

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

Монетарні активи та зобов'язання за балансовою вартістю станом на 31.12.2022	гривня	долар	США	Євро	Разом
Інші довгострокові зобов'язання та забезпечення	(16 256)	-	-	(16 256)	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(3 400)	-	-	(3 400)	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	(954)	-	-	(954)	
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці та зі страхування	(687)	-	-	-	
Поточні забезпечення	(2 972)	-	-	(2 972)	
Інші зобов'язання	(18)	-	-	(18)	
Разом фінансові зобов'язання	(24 287)	-	-	(24 287)	
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 860	-	-	1 860	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 473	-	-	1 473	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	407	-	-	407	
Інша поточна дебіторська заборгованість	2	-	-	2	
Разом фінансові активи	3 742	-	-	3 742	
Загальна балансова вартість	(20 545)	-	-	(20 545)	

(д) Справедлива вартість

Деякі принципи облікової політики Товариства та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і нефінансових активів і зобов'язань. Справедлива вартість була визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, зроблені у процесі визначення справедливої вартості активу або зобов'язання, розкривається в примітках, що стосуються даного активу або зобов'язання.

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажі активу або сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної господарської операції між учасниками на момент оцінки (тобто ціна вибуття).

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Справедлива вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги оцінюється як теперішня вартість майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату.

(e) Управління капіталом

Політика Товариства передбачає підтримку стабільного рівня капіталу з метою забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності у майбутньому.

Управлінський персонал контролює як структуру статутного капіталу, так і доходність капіталу. Управлінський персонал намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, і перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

ІХ. Непередбачені зобов'язання

(a) Страхування

Товариство не має повного страхового покриття щодо своїх активів, на випадок переривання діяльності або виникнення відповідальності перед третьою особою у зв'язку зі шкодою, заподіяною майну чи навколишньому середовищу в результаті аварій, пов'язаних з майном чи операціями Товариства, оскільки управлінський персонал отримує страховий захист тільки у разі, якщо вважає це економічно доцільним. Управлінський персонал вважає, що, виходячи з його оцінки страхових ризиків та наявності і доступності страхових продуктів в Україні, по цих ризиках був забезпечений відповідний страховий захист. Однак до тих пір, поки Товариство не отримає більш досконалі страхові продукти, потенційна втрата чи знищення тих чи інших активів створює відповідні ризики для операцій та фінансового стану Товариства.

(б) Непередбачені податкові зобов'язання

Для української системи оподаткування характерною є наявність численних податків, а також законодавство, яке підлягає частим змінам, яке може застосовуватися ретроспективно, яке може тлумачитися по-різному та яке в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та між Національним банком України і Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку податкових органів, які за законом уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для перевірок, що проводяться податковими органами, протягом наступних трьох календарних років; однак за певних обставин податковий рік може залишитися відкритим довше. Ці факти створюють більш серйозні податкові ризики в Україні, порівняно із типовими ризиками, притаманними країнам з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, що Товариство створила достатній резерв з податкових зобов'язань, виходячи з власної інтерпретації податкового законодавства України, офіційних заяв і судових рішень. Однак тлумачення законодавства відповідними органами влади можуть відрізнятися, і якщо органи влади зможуть довести правильність таких власних тлумачень, які не співпадають з позицією Товариства, то це може суттєво вплинути на цю фінансову звітність.

Станом на 31.12.2022р. Товариством не було створено забезпечення у зв'язку з непередбаченими податковими зобов'язаннями.

(в) Судові процеси

В ході своєї діяльності Товариство може залучатись до різних судових процесів. Станом на 31.12.2022 р. Товариством не було створено забезпечення у зв'язку із судовими процесами. На підставі власної оцінки управлінський персонал вважає, що Товариство не зазнає суттєвих збитків та прибутків в результаті судових позовів. Товариство не є об'єктом судових розглядів і позовів.

Х. Події після дати балансу

Відповідно до вимог, визначених МСБО 10 "Події після звітного періоду" щодо подій після дати балансу, це події, які відбуваються та потребують корегування фінансової звітності та ті, які не

потребують корегування, але розкриваються в примітках. Для фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року подій після дати балансу, які могли б вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства, та які відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності Товариство повинно було розкрити, не відбувалися.

XI. Затвердження фінансових звітів

Ці фінансові звіти в остаточній редакції затверджуються згідно Статуту Товариства Загальними зборами акціонерів до дати публікації. Підписання звітів здійснюється Головою правління і Головним бухгалтером згідно чинного законодавства України.

Форми фінансової звітності для подання в органи державної статистики та уповноваженому органу управління затвердженні 27 лютого 2023 року, повний комплект окремої фінансової звітності, включаючи ці Примітки, затверджені до випуску 05 квітня 2023 року.

Голова правління
(підпис)

М. П.

Оседця Микола Володимирович

Головний бухгалтер
(підпис)

Горulyко Наталія Степанівна

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 "АКГ "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2 - суб'єкти аудиторської діяльності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	40131434
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5 Б, кімната 12
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4657
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 44/3, дата: 26.08.2020
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2022 по 31.12.2022
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 17-1/1, дата: 17.01.2023
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 17.01.2023, дата закінчення: 05.04.2023
12	Дата аудиторського звіту	05.04.2023
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	92 235,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

станом на 31 грудня 2022 року

Акціонерам та керівництву

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ

ГРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" та

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (далі Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2022 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік, Звіту про власний капітал за 2021 рік, а також приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої

пояснювальної інформації.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2018 року) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату. Згідно обліковій політиці Товариство здійснює подальшу оцінку основних засобів за їх собівартістю (модель собівартості) мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Станом на 31.12.2022 р. сума капіталу в дооцінках складає 1 446 тис.грн та на 31.12.2021р. - 1 729 тис.грн. і відображає результат проведеної дооцінки на дату переходу на МСФЗ за мінусом нарахованої амортизації переоцінених об'єктів основних засобів станом на дату звітності, що не відповідає обраній обліковій політиці та вимогам МСБО 16 "Основні засоби".

Товариство не проаналізувало існуючі ознаки зменшення корисності активів згідно вимог МСФЗ 16 "Зменшення корисності активів" та не проводило тестування активів на зменшення корисності. Ми не мали можливості оцінити вплив даного відхилення від вимог МСФЗ на показники фінансової звітності Товариства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку II у фінансовій звітності, в якій розкривається, що Товариство отримало збитки за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, в сумі 2 564 тис. грн. (за 2021 рік - був отриманий прибуток в сумі 8 366 тис.грн.), а також що 24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень діяльності Товариства. Військові дії, що тривають, а також невизначеність подальшого розвитку подій, включаючи інтенсивність або потенційні строки припинення цих дій можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні, а їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності. Як зазначено в Примітці II, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці II, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, згідно з нашим професійним судженням, були найбільш значущими для нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. За виключенням питань, описаних у розділі "Суттєва невизначеність що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому висновку.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, було проведено іншим аудитором, який висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності 27 грудня 2022 року.

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, що міститься у Звіті про управління, який підготовлений відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" та Регулярної річної інформації емітента цінних паперів - відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Товариство планує підготувати й оприлюднити річну інформацію емітента цінних паперів за 2022 рік після дати подання цього звіту незалежного аудитора. Ми очікуємо отримати таку інформацію після цієї дати. Після нашого ознайомлення зі змістом Регулярної річної інформації Товариства, як емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що така інформація містить суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та розглянемо вплив цього питання на фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли керівництво має намір ліквідувати Товариство чи припинити її діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за підготовкою фінансової звітності Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та МСА (видання 2016-17 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА) рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, 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 доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З тих питань, які ми довели до відома тих, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту фінансової звітності за поточний період.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

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

Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) юридичної особи (щодо заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків)

Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Ідентифікаційний код юридичної особи: 30773938

Місцезнаходження: 63209, Харківська обл., Харківський р-н., село Новоселівка, вулиця Піщана, буд.№2

Інформація щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639
Товариство здійснило повне розкриття структури власності станом на дату аудиту.

Суб'єкт господарювання:

- не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності)

Найменування материнської компанії: SCR SIBELCO N.V. (Антверпен, Бельгія)

Організаційно-правова форма: Безіменне партнерство (Naamlose Vennootschap) - публічна компанія з обмеженою відповідальністю

Місцезнаходження: registered office at Plantin en Moretuslei 1A, Antwerpen, 2018, Belgium, Реєстраційний номер 0404 679 941

Найменування, організаційно-правова форма, місцезнаходження дочірньої компанії: дочірніх компаній немає.

Нормативно-правовими актами НКЦПФР для сфери діяльності, в якій функціонує Товариство, не встановлені прудеційні показники, тому думка аудитора щодо правильності розрахунку відповідних пруденційних показників не висловлюється.

Звіт про корпоративне управління

Цей розділ Звіту незалежного аудитора підготовлений відповідно до вимог статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями стосовно Звіту про корпоративне управління.

У відповідності до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" нами був досліджений Звіт про корпоративне управління АТ "Новоселівський ГЗК" за 2022 рік, включений до річного звіту керівництва у частині подання:

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

На нашу думку, зазначена інформація у доданому Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" за 2022 рік була підготовлена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах Товариства.

Також, нами була перевірена інформації, яка зазначена у пунктах 1-4, частини 3 статті 127 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", стосовно якої ми не висловлюємо нашу думку. Пункти 1-4 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та

організовані товарні ринки" включають до себе наступну інформацію:

1) одне з таких посилань на:

а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;

б) кодекс корпоративного управління оператора організованого ринку капіталу, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;

в) всю інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 - пояснення емітента, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1, він обґрунтовує причини таких дій;

3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень;

4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих рішень

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

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

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

№ п/п Показник Значення

1 Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ", 40131434

2 Включено до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Свідоцтво АПУ про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності

(номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 4657 від 17.10.18 року);

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 4657 від 13.12.18 року)

Номер бланку 1591 Рішенням АПУ № 44/3 від 26.08.2020 року

3 Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ "Аудитори")

Якименко Микола Миколайович

100078

4 Прізвище, ім'я, по батькові директора

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ "Аудитори")

Якименко Микола Миколайович

100078

5 Місцезнаходження (юридична адреса) 02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12

6 Телефон/ факс 098 473-97-70

7 e-mail mail@acg.kiev.ua

8 веб-сайт www.acg.kiev.ua

Відповідно до Договору № 17-1/1 від 17 січня 2023 р. нами було надано послуги з аудиту фінансової звітності станом на 31.12.2022р.

Дата початку аудиту - 17 січня 2023 року, дата закінчення аудиту - 05 квітня 2023 року.

Ключовий партнер з аудиту,

Директор

ТОВ "АКГ "Китаєва та партнери"

М.М.Якименко

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100078

Адреса аудитора: 02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12

05 квітня 2023 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Голова правління Оседця М.В. повідомляє про те, що наскільки це йому 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. 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. Юридичних осіб, які перебувають під контролем емітента немає, консолідована фінансова звітність не складається.