**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 01.10.2025 |
| (дата реєстрації особою електронного документа) |
| 2 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

|  |
| --- |
| Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення). |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Генеральний директор |  |  |  | Венгловський Леонiд Петрович |
| (посада) |  | (місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи) |

**Річний звіт**

**Приватне акцiонерне товариство "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" (00110177)**

**за 2022 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 26.09.2025, Затвердити рiчну iнформацiю Емiтента цiнних паперiв за 2022 рiк та погодити її оприлюднення на власному сайтi та подати її до НКЦПФР

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента | https://ukbm.com.ua | 01.10.2025 |
| (URL-адреса вебсайту) | (дата) |

**Пояснення щодо розкриття інформації**

Згiдно "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, а також особами, якi надають забезпечення за такими цiнними паперами" Приватне акцiонерне товариство не зобов'язано розкривати таку регулярну рiчну iнформацiю:

1) iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря;

2) iнформацiя щодо володiння посадовими особами акцiями емiтента

3) iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi;

4) iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення;

5) iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або дорiвнює пороговому значенню пакета акцiй;

6) iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або дорiвнює пороговому значенню пакета акцiй;

7) перелiк власникiв пакетiв 5 i бiльше вiдсоткiв акцiй iз зазначенням вiдсотка, кiлькостi, типу та/або класу належних їм акцiй;

8) iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв;

9) iнформацiя про вчинення правочинiв щодо яких є заiнтересованiсть, про осiб, заiнтересованих у вчиненнi емiтентом правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть;

10) звiт про платежi на користь держави вiдповiдно до Закону про бухгалтерський облiк;

11) звiт про сталий розвиток.

Крiм того, Приватнi акцiонернi товариства мають право розкривати рiчну фiнансову звiтнiсть без перевiрки суб'єктом аудиторської дiяльностi. Тому в звiтi вiдсутнiй Аудиторський звiт до рiчної фiнасової звiтностi.

У складi рiчного звiту емiтента вiдсутня iнформацiї в зв'яку з тим, що:

- Iнформацiя щодо усiх випускiв цiнних паперiв, за якими надається забезпечення - Емiтент не має випускiв цiнних паперiв, за якими надаються забезпечення iншими особами.

- Iнформацiю щодо всiх осiб, якi на дають забезпечення за зобов'язаннями емiтента - Особи, якi надають забезпечення за випуском цiнних паперiв ПрАТ "УШИЦЬКИЙ КОМБIНАТ БУДIВЕЛЬНИХ МАТЕРIАЛIВ" вiдсутнi.

- Iнформацiя про рейтингове агенство вiдсутня в зв'яку з тим, що в статутному капiталi емiтента державна частка вiдсутня, пiдприємство не має стратегiчного значення для економiки та безпеки держави на не займає монопольного (домiнуючого) становища.

- Судовi справи емiтента. Емiтент не задiяний в судових справах, за якими розглядаються позовнi вимоги у розмiрi на суму 1 та бiльше вiдсоткiв активiв станом на початок звiтного року.

- Участь в iнших юридичних особах - Емiтент в асоцiацiї, корпорацiї, консорцiуми, концерни та iншi об'єднання за галузевими, територiальними та iншими принципами не входить.

- Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента. Фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтент не має.

- Облiгацiї емiтентом не випускалися.

- Iншi цiннi папери, випуск яких пiдлягає реєстрацiї, емiтентом не випускалися.

- Деривативнi цiннi папери емiтент не випускав.

- Борговi цiннi папери емiтент не випускав.

- Емiтент цiльовi корпоративнi облiгацiї, виконання, за якими забезпечене об'єктами нерухомостi, не випускав.

- Iнформацiя про придбання власних цiнних паперiв. Власнi цiннi папери емiтентом не придбавалися протягом звiтного року.

- Iнформацiї про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента немає, тому що Емiтент iнших цiнних паперiв крiм акцiй не випускав

- Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 % розмiру статутного капiталу - працiвники пiдприємства акцiями емiтента у розмiрi понад 0,1 вiдсотка не володiють.

- Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв. Обмежень щодо обiгу цiнних паперiв емiтента немає. Статутом не передбачено переважне право на придбання акцiй товариства, що пропонується їх власникам для продажу третiй особi.

IV. Звiт керiвництва. У складi Звiту керiвництва емiтента вiдсутня iнформацiї, в зв'яку з тим, що:

1.1.1.2 - 9. Iнформацiя про практику корпоративного управлiння особи, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги. Iнформацiя про практику корпоративного управлiння, застосовану понад визначенi законодавством вимоги вiдсутня. Принципи корпоративного управлiння, що застосовуються товариством в своїй дiяльностi, визначенi чинним законодавством України, Статутом товариства та власним кодексом корпоративного управлiння. Будь-яка iнша практика корпоративного управлiння не застосовується.

1.1.2 Iнформацiя про загальнi збори акцiонерiв (учасникiв) та загальний опис прийнятих на таких зборах рiшень. У зв'язку з вiйськовою агресiєю Росiйської Федерацiї проти України початку звiтного року та введенням воєнного стану в Українi вiдповiдно до Указу Президента України вiд 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Українi", затвердженого Законом України вiд 24 лютого 2022 року № 2102-IX, та виникненням проблем щодо провадження господарської дiяльностi, забезпечення збереження майна та працiвникiв товариства, рiчнi та позачерговi загальнi збори акцiонерiв не проводились.

1.1.3 Iнформацiя про збори власникiв облiгацiй та загальний опис прийнятих на таких зборах рiшень. Iнформацiя про збори власникiв облiгацiй вiдсутня, бо жодних цiнних паперiв, крiм акцiй, товариство не випускало.

1.1.4.3. Iнформацiя про проведення засiдання комiтетiв ради. Комiтети не створенi.

1.1.7 У товариствi документ, який визначає полiтику системи внутрiшнього контролю (у тому числi щодо системи комплаєнс та внутрiшнього аудиту) та звiт щодо системи внутрiшнього контролю не затверджувався, рiшення про затвердження декларацiї схильностi до ризикiв не приймалось.

1.1.11 Iнформацiя про винагороду членiв виконавчого органу та/або ради особи. В ПрАТ "УШИЦЬКИЙ КОМБIНАТ БУДIВЕЛЬНИХ МАТЕРIАЛIВ" вiдсутнi внутрiшнi документи, що регламентують питання винагороди, та звiту про винагороду членiв наглядової ради та/або виконавчого органу.

1.1.12 Iнформацiя про полiтику розкриття iнформацiї особою. Внутрiшнього документа, який визначає полiтику щодо розкриття iнформацiї особою у товариствi не було затверджено.

1.1.13 Iнформацiя про радника. Iнформацiя про радника вiдсутня, оскiльки посади радника у товариствi немає.

1.3.1-12. Iнформацiя щодо наявностi у емiтента вiдносин з iноземними державами зони ризику. У Емiтента немає жодних вiдносин з iноземними державами зони ризику.

2.1 Iнформацiя про корпоративнi/акцiонернi) договори, укладенi акцiонерами (учасниками) особи, яка наявна в особи. У емiтента не має в наявностi iнформацiї про корпоративнi договори укладенi акцiонерами емiтента.

2.2 Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом. Договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом не укладалися.

3. Дивiдендна полiтика. Внутрiшнього документу, який визначає дивiдендну полiтику, товариство не затверджувало.

4. Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами у звiтному перiодi. У звiтному перiодi дивiденди та iншi доходи за цiнними паперами не виплачувалися.

5. Перелiк посилань на внутрiшнi документи особи, що розмiщенi на вебсайтi особи. Перелiк посилань на внутрiшнi документи товариства вiдсутнiй, оскiльки приватнi акцiонернi товариства не зобов'язанi розмiщувати таку iнформацiю на власному веб сайтi.

III.1. З урахуванням вимог пункту 25 Положення, iнформацiя про розмiр доходу за видами дiяльностi особи розкривається у випадку проведення приватними акцiонерними товариствами аудиту фiнансової звiтностi. Аудит не проводився.

V.1.2-8. Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй. Товариство не випускало iпотечнi облiгацiї.

V.2.1-6 Основнi вiдомостi про ФОН. Товариство не випускало сертифiкати ФОН.

VI. Регульована iнформацiя протягом звiтного року не виникала.

VII. Промiжна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта) вiдсутня, бо емiтент не проводив забезпечення випуску боргових цiнних паперiв

У з в"язку з тим, що Венгловський Леонiд Петрович призначений генеральним директором ПрАТ "УШИЦЬКИЙ КОМБIНАТ БУДIВЕЛЬНИХ МАТЕРIАЛIВ" з 10.01.2023 року, фiнансову звiтнiсть за 2022 рiк пiдписана його попередником - Шустом Олексiєм Володимировичем.

**Зміст**

**до річного звіту**

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

3. Структура власності

4. Опис господарської та фінансової діяльності

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

2. Річна фінансова звітність

4. Твердження щодо річної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1) звіт про корпоративне управління

2. Корпоративні та інші договори

**I. Загальна інформація**

***1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Повне найменування | Приватне акцiонерне товариство "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" |
| 2 | Скорочене найменування | ПрАТ "УШИЦЬКИЙ КОМБIНАТ БУДIВЕЛЬНИХ МАТЕРIАЛIВ" |
| 3 | Ідентифікаційний код юридичної особи | 00110177 |
| 4 | Дата державної реєстрації | 30.06.1999 |
| 5 | Місцезнаходження | 11563, Житомирська обл., Коростенський р-н, с. Гулянка, вул.Молодiжна, буд. 18 |
| 6 | Адреса для листування |  |
| 7 | Особа, яка розкриває інформацію | V Емітент  Особа, яка надає забезпечення |
| 8 | Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес | Так  V Ні |
| 9 | Категорія підприємства | Велике  Середнє  V Мале  Мікро |
| 10 | Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку | office@ukbm.com.ua |
| 11 | Адреса вебсайту | https://ukbm.com.ua |
| 12 | Номер телефону | 8 (097) 503-76-42, 8 (067) 412-09-30 |
| 13 | Статутний капітал, грн | 3603694 |
| 14 | Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі | 0 |
| 15 | Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | 0 |
| 16 | Середня кількість працівників за звітний період | 181 |
| 17 | Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва) | 10108 |
| 18 | Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 08.11 - Добування декоративного та будiвельного каменю, вапняку, гiпсу, крейди та глинистого сланцю  23.70 - Рiзання, оброблення та оздоблення декоративного та будiвельного каменю  46.90 - Неспецiалiзована оптова торгiвля |
| 19 | Структура управління особи | Однорівнева  Дворівнева  V Інше: Структура управлiння особи не визначена |

**Банки, що обслуговують особу:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АТ "БАНК АЛЬЯНС"/980 |
|  | Ідентифікаційний код юридичної особи | 300119 |
|  | IBAN | UA553001190000026006044040001 |
|  | Валюта рахунку | UAH |
| 2 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АТ "Сенс-банк" |
|  | Ідентифікаційний код юридичної особи | 300346 |
|  | IBAN | UA613003460000026007021515801 |
|  | Валюта рахунку | UAH |

**Штрафні санкції щодо особи:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію | Орган, який наклав штрафну санкцію | Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується) | Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства) | Інформація про виконання |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | №00027350701  17.06.2022 | Головне управлiння ДПС у Житомирськiй областi | Пп134.1.1 п134.1 ст134, п44.1, п44.2 ст44 Податкового кодексу України | Пп134.1.1 п134.1 ст134, п44.1, п44.2 ст44 Податкового кодексу України | Слачено в повному обсязi |
| 2 | №0098550408  19.12.2022 | Головне управлiння ДПС у Житомирськiй областi | Невчасна сплата Рентної плати за користування надрами для видобутку корисних копалин. Штраф - 1020 грн | Пп.49.18.2 п.49.18 ст 49, п.257.1 ст257 Податкового кодексу України | Слачено в повному обсязi |
| 3 | №00091810408  07.12.2022 | Головне управлiння ДПС у Житомирськiй областi | Не своєчасне подання Декларацiї з податку на прибутокШтраф - 1020 грн | Пп.49.18.2 п.49.18 ст 49, п.137.4, п137.5 ст 137, пп69.1 п69 роздiлу 20 Податкового кодексу України | Слачено в повному обсязi |
| 4 | №00075630408  09.11.2022 | Головне управлiння ДПС у Житомирськiй областi | Не своєчасне подання Декларацiї з податку на прибутокШтраф - 1020 грн | Пп.49.18.2 п.49.18 ст 49, п.137.4, п137.5 ст 137, пп69.1 п69 роздiлу 20 Податкового кодексу України | Слачено в повному обсязi |
| 5 | №0066840408  27.10.2022 | Головне управлiння ДПС у Житомирськiй областi | Невчасна сплата Рентної плати за користування надрами для видобутку корисних копалин. Штраф - 1020 грн | Пп.49.18.2 п.49.18 ст 49, п.257.1 ст257 Податкового кодексу України | Слачено в повному обсязi |

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

**Органи управління**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Назва органу управління (контролю) | Кількісний склад органу управління (контролю) | Персональний склад органу управління (контролю) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Загальнi збори акцiонерiв | Акцiонери товариства | Особи, якi включенi до перелiку акцiонерiв та мають право на участь у загальних зборах. |
| 2 | Наглядова рада | Голова та член наглядової ради. Комiтети не створенi. | Голова Наглядової ради - Шодiєв Алiшер Бахромович - представник акцiонера ГЛЕДВIН IНДАСТРIАЛ ЛТД, Член Наглядової ради - Андрюс Шедiс - представник акцiонера ГЛЕДВIН IНДАСТРIАЛ ЛТД. |
| 3 | Виконавчий орган | Одноосiбний виконавчий орган - Генеральний директор | Шуст Олексiй Володимирович |
| 4 | Ревiзiйна комiсiя | Голова та члени ревiзiйної комiсiї. | Голова Ревiзiйної комiсiї - Большаков Iлля Володимирович, Член Ревiзiйної комiсiї - Будас Олександр Пилипович |

**Інформація щодо посадових осіб**

Рада

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Голова Наглядової ради - представник акцiонера ГЛЕДВIН IНДАСТРIАЛ ЛТД | Шодiєв Алiшер Бахромович |  |  | 1983 | вища | 14 | ТОВ "РейлСтрим"  -  Генеральний директор | 24.04.2019  на 3 роки, згiдно Статуту | Ні |
| 2 | Член Наглядової ради - представник акцiонера ГЛЕДВIН IНДАСТРIАЛ ЛТД | Андрюс Шедiс |  |  | 1984 | вища | 15 | UAB "PelletLand"  -  директор з комерцiї | 24.04.2019  на 3 роки, згiдно Статуту | Ні |

Виконавчий орган

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Генеральний директор | Шуст Олексiй Володимирович |  |  | 1974 | вища | 24 | ПрАТ "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв"  00110177  з 15.02.2021 р. Генеральний директор. Протягом останнiх п'яти рокiв обiймав посади: з 2014 року по 17.08.2017 рiк Генеральний директор ТОВ ВП "Богуславський гранiт"; з 17.08.2017 року по 01.02.2018 рiк директор ТДВ "Березiвський кар'єр", з 18.09.2019 року по 02.04.2020 рiк начальник виробництва ПрАТ "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв", з 02.04.2020 року по 15.01.2021 рiк безробiтнiй, з 01.01.2021 року т.в.о. Генерального директора ПрАТ "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв". | 15.01.2021  на 1 рiк | Ні |

Інші посадові особи

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Головний бухгалтер | Миклуха Таїса Вiталiївна |  |  | 1989 | вища | 11 | ПрАТ "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв"  00110177  З 02.08.2021 головний бухгалтер. З 20.05.2011 р. по 14.11.2018 р - головний спецiалiст Житомирського районного вiддiлу з призначення та перерахунку пенсiї Житомирського обєднаного управлiння Пенсiного фону України в Житомирськiй областi, з 15.11.2018 р. по 13.07.2020 - бухгалтер Сектору освiти Коростенського району, з 14.07.2020 р - по 02.08.2021 р - бухгалтер ПрАТ "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв". | 02.08.2021  безтермiново | Ні |
| 2 | Голова Ревiзiйної комiсiї | Большаков Iлля Володимирович |  |  | 1954 | вища | 45 | -  -  до 2018 року заступник директора "Универсал максим гранит", з 2018 року пенсiонер. | 26.03.2021  на 3 роки, згiдно Статуту | Ні |
| 3 | Член Ревiзiйної комiсiї | Будас Олександр Пилипович |  |  | 1972 | Вища, Вiнницький педагогiчний унiверситет | 34 | ПрАТ "Гранiком"  00902369  менеджер з ЗЕЗ ПрАТ "Гранiком" | 26.03.2021  на 3 роки, згiдно Статуту | Ні |

**Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Кількість акцій, шт. | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій | |
| прості іменні | привілейовані іменні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Генеральний директор | Шуст Олексiй Володимирович |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Головний бухгалтер | Миклуха Таїса Вiталiївна |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Голова Наглядової ради - представник акцiонера ГЛЕДВIН IНДАСТРIАЛ ЛТД | Шодiєв Алiшер Бахромович |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Член Наглядової ради - представник акцiонера ГЛЕДВIН IНДАСТРIАЛ ЛТД | Андрюс Шедiс |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Голова Ревiзiйної комiсiї | Большаков Iлля Володимирович |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Член Ревiзiйної комiсiї | Будас Олександр Пилипович |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Організаційна структура**

На веб-сайтi особи не розмiщено органiзацiйну структуру, тому URL-адреса вебсайту не зазначена, оскiльки приватнi акцiонернi товариства не зобов'язанi розмiщувати таку iнформацiю на власному веб сайтi.

***3. Структура власності***

На веб-сайтi особи не розмiщено структуру власностi особи у виглядi схематичного зображення, оскiльки приватнi акцiонернi товариства не зобов'язанi розмiщувати таку iнформацiю на власному веб сайтi.

***4. Опис господарської та фінансової діяльності***

1. Належнiсть особи до будь-яких об'єднань пiдприємств, повне найменування та мiсцезнаходження об'єднання, опис дiяльностi об'єднання, строк участi особи у вiдповiдному об'єднаннi, роль особи в об'єднаннi, посилання на вебсайт об'єднання.

Емiтент не належнiсть до будь-яких об'єднань пiдприємств.

2. Спiльна дiяльнiсть, яку особа проводить з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

Емiтент не проводить спiльну дiяльнiсть з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

У 2022 роцi здiйснювались операцiї з пов'язаними особами ТОВ "Мисливське господарство "Боброва Гора" (компанiя пiд контролем суб'єкта господарювання з долею участi 95%). Товариство несе витрати на утримання (надання безповоротної фiнансової допомоги) ТОВ "МГ "Боброва Гора", якi склали у 2022 роцi - 12 тис. грн. Суми заборгованостi вiдсутнi.

3. Опис обраної облiкової полiтики (метод нарахування амортизацiї, метод оцiнки вартостi запасiв, метод облiку та оцiнки вартостi фiнансових iнвестицiй тощо).

Керiвництво несе вiдповiдальнiсть за пiдготовку фiнансової звiтностi, яка достовiрно подає фiнансовий стан Приватного акцiонерного товариства "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" станом на 31 грудня 2022 року, а також результати його дiяльностi за рiк, що закiнчується 31 грудня 2022 року, рух грошових коштiв та змiни в капiталi, у вiдповiдностi до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (надалi - "МСФЗ").

Фiнансова звiтнiсть Товариства є фiнансовою звiтнiстю загального призначення, яка сформована з метою достовiрно подання фiнансового стану, фiнансових результатiв дiяльностi та грошових потокiв Товариства для задоволення iнформацiйних потреб широкого кола користувачiв при прийняттi ними економiчних рiшень. Концептуальною основою фiнансової звiтностi Товариства за рiк, що закiнчився 31 грудня 2022 року, є Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), включаючи Мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданi Радою з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО), в редакцiї чиннiй на 01 сiчня 2022 року, що офiцiйно оприлюдненнi на веб-сайтi Мiнiстерства фiнансiв України. Пiдготовлена Товариством фiнансова звiтнiсть чiтко та без будь-яких застережень вiдповiдає всiм вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змiн, внесених РМСБО станом на 01 сiчня 2022 року, дотримання яких забезпечує достовiрне подання iнформацiї в фiнансовiй звiтностi, а саме, доречної, достовiрної, зiставної та зрозумiлої iнформацiї. При формуваннi фiнансової звiтностi Товариство керувалося також вимогами нацiональних законодавчих та нормативних актiв щодо органiзацiї i ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi в Українi, якi не суперечать вимогам МСФЗ.

Товариство перейшло на Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ) 1 сiчня 2011 року вiдповiдно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi". Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звiтним перiодом рiк, що закiнчився 31 грудня 2012 року. З цiєї дати фiнансова звiтнiсть Товариства складається вiдповiдно до вимог МСФЗ.

Пiдприємство використовує оцiнки та припущення, якi впливають на суми, що вiдображаються у фiнансовiй звiтностi, та на балансову вартiсть активiв та зобов'язань протягом наступного фiнансового року. Розрахунки та судження постiйно оцiнюються та базуються на попередньому досвiдi керiвництва та iнших факторах, у тому числi на очiкуваннях щодо майбутнiх подiй, якi вважаються обгрунтованими за поточних обставин. Крiм суджень, якi передбачають облiковi оцiнки, керiвництво пiдприємства також використовує професiйнi судження при застосуваннi облiкової полiтики.

Керiвництво пiдприємства регулярно виконує процедури для визначення наявностi ознак зменшення корисностi та перевiрки на предмет можливостi вiдшкодування балансової вартостi основних засобiв. Визначення зменшення корисностi основних засобiв передбачає застосування оцiнок, якi включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисностi. Зменшення корисностi грунтується на великiй кiлькостi факторiв, такi як: змiна поточного конкурентного середовища, очiкування щодо зростання промисловостi, збiльшення вартостi капiталу, змiни у майбутнiй доступностi фiнансування, технологiчне застарювання, припинення певного виду дiяльностi, поточна вартiсть вiдшкодування та iншi змiни в обставинах, якi свiдчать про зменшення корисностi. В умовах знецiнення нацiональної валюти та помiрної iнфляцiї у 2018-2022 рр., незначне зменшення корисностi окремих об'єктiв не призводить до зменшення його балансової вартостi.

Станом на 31 грудня 2022 р. керiвництво пiдприємства не виявило жодних ознак зменшення корисностi балансової вартостi основних засобiв (1 сiчня 2022 р.: жодних ознак зменшення корисностi).

Пiдприємство оцiнює залишковий строк корисного використання основних засобiв щонайменше на кiнець кожного фiнансового року. Якщо очiкування вiдрiзняються вiд попереднiх оцiнок, змiни облiковуються як змiни в облiкових оцiнках вiдповiдно до МСБО (IAS) 8 "Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки". Такi оцiнки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартiсть основних засобiв та суму амортизацiї, визнану у звiтi про прибутки та збитки.

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2022 р., значних змiн у строках корисного використання основних засобiв не вiдбулося.

Запаси облiковуються по найменшiй iз двох величин: по собiвартостi або чистої вартостi реалiзацiї.

Керiвництво оцiнює необхiднiсть списання вартостi запасiв до їхньої чистої вартостi реалiзацiї з урахуванням цiн пiсля закiнчення перiоду та цiлей, для яких призначенi запаси. Якщо вартiсть запасiв не пiдлягає повному вiдшкодуванню, балансова вартiсть таких запасiв коригується до їхньої чистої вартостi реалiзацiї.

Фiнансовi iнвестицiї не облiковуються.

4. Опис обраної полiтики щодо фiнансування дiяльностi особи, достатнiсть робочого капiталу для поточних потреб, можливi шляхи покращення лiквiдностi.

Основним джерелом фiнансування дiяльностi Товариства є реалiзацiя продукцiї власного виробництва. Робочого капiталу достатньо для поточних потреб, фахiвцi емiтента не проводили оцiнки шляхiв покращення лiквiдностi. Пiдприємство у звiтному 2022 роцi не отримувало фiнансових допомог вiд повязаних осiб.

5. Опис полiтики щодо дослiджень та розробок, сума витрат на дослiдження та розробку за звiтний рiк.

Дослiджень та розробок за звiтний рiк товариство не здiйснювало.

6. Iнформацiя щодо продуктiв (товарiв або послуг) особи:

1) Основний вид дiяльностi товариства у 2022 роцi.

Комбiнат розробляє гранiтне родовище "Боброва Гора", яке являється одним iз найбiльших дiючих родовищ в Українi. Виробництво - щебенева продукцiя будь-яких фракцiй на замовлення Покупця. Вiдвантаження щебеневої продукцiї здiйснюється залiзничним та автомобiльним транспортом. Щебiнь всiх фракцiй сертифiкований та вiдповiдає вимогам ГОСТ 8267-82 та ДСТУ Б В. 2.7-75-98. Згiдно радiологiчних випробувань продукцiя має 1 клас i придатна на всi види будiвництва без обмежень. Насипна густина щебеню гранiтного фракцiї 5-20мм - 1,31т/мз. Колiр - свiтло сiрий.

Предметом дiяльностi Товариства є видобуток та виробництво товарного щебню (переробка гiрничої маси гранiту у товарний щебiнь). Номенклатура продукцiї: щебiнь фракцiй 5х10, 5х15, 5х20, 20х40, 40х70, 20х70, 25х60, 70х120. Супутня продукцiя - пiщано-щебенева сумiш (вiдсiв). Пiдприємство також отримує доходи вiд надання платних послуг механiзмами, автотранспортом, послуги вiдповiдального зберiгання.

2) чистий дохiд складає 26271 тис.грн.

3) середньореалiзацiйнi цiни продуктiв - 187,7 грн.;

4) загальна сума виручки 26271 тис.грн.;

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязi продажiв.

Обсяги реалiзацiї продукцiї та послуг (вiдшкодування транспортних залiзничних тарифiв) за експортними контрактами (до 24.02.2022 р. Росiйська Федерацiя, Республiка Бiлорусь) склали: 2808 тис.грн., що складає 10%

6) залежнiсть вiд сезонних змiн - немає

7) основнi клiєнти:

Основними покупцями є: ТОВ "Будстоун", ПП "В.М.В", ТОВ "ГРАНIТСТРОЙ-IНВЕСТ", ТОВ "Дробмашiнвест", ПП "Енергобудпостач", ТДВ "IВАНО-ФРАНКIВСЬКЗАЛIЗОБЕТОН", ТОВ "Лiдер", ТОВ "Метгран", ТОВ "Нерудбудпостач", ТОВ "Риф-Транс", ТОВ "Свiмер", ТОВ "СIДЖЕСТ ТРАНС", ТОВ "СТОУН ТДТ".

8) ринки збуту та країни, в яких особою здiйснюється дiяльнiсть - продукцiя реалiзується в Українi.

9) канали збуту.

Будь-якi за домовленiстю з покупцем, бiльшiсть вироблюваної продукцiї реалiзується споживачам залiзничним транспортом та незначна частина - самовивозом автотранспортом. Джерела сировини, їх доступнiсть - власний кар'єр.

10) основнi постачальники та види товарiв та/або послуг, якi вони постачають/надають особi, країни з яких здiйснюється постачання/надання товарiв/послуг.

ПАТ "Житомиробленерго" Коростенський РЕМ, ПАТ "Енергопостачальна компанiя "Житомиробленерго", ПП "Агропромполiсся", ТОВ "БЕСТ СТОУН", ТОВ "Дробмашiнвест", ДП "Ємiльчинське лiсове господарство", ТОВ " Житомиробленергокомпанiя", ПП "Iнтер-Центр", ТОВ "КОМПАНIЯ УКРГРАНIТ", ТОВ "Крашер", ТОВ "Лiзинг ОТП", ТОВ "ПIТ-ЛЕЙН ПК", ТОВ "Продмаркетпром", ТОВ "Риф-Транс ЛТД", ТОВ "Смарт Оiл Груп", ПАТ "УКРАЇНСЬКА ЗАЛIЗНИЦЯ", ПП "Укрпалетсистем", ТОВ "Укрресурс ТГ", Управлiння полiцiї охорони в Житомирськiй областi, ТОВ "Юнiгран-Сервiс" та iншi.

11) особливостi стану розвитку галузi, в якiй здiйснює дiяльнiсть особа.

Пiдприємство функцiонує в нестабiльному економiчному середовищi. Поточна ситуацiя пов'язана з наростанням полiтичної кризи в країнi, зростанням курсу валют, вартостi енергоносiїв, сировини i матерiалiв. Незважаючи на стабiлiзацiйнi заходи, якi вживаються урядом України з метою пiдтримки фiнансового сектору та забезпечення лiквiдностi українських компанiй, iснує невизначенiсть щодо можливостi доступу до джерел капiталу, а також вартостi капiталу для Товариства та її контрагентiв, що може вплинути на фiнансовий стан, результати операцiй та економiчнi перспективи Товариства. В той час як керiвництво вважає, що воно вживає усiх необхiдних заходiв для пiдтримки економiчної стабiльностi Товариства в умовах, що склалися, подальше погiршення ситуацiї у зазначених вище галузях може мати негативний вплив на результати та фiнансовий стан Товариства, який неможливо визначити на цей момент.

12) опис технологiй, якi використовує особа у своїй дiяльностi.

Початок виробничого процесу - розкривнi роботи. На родовищi "Боброва Гора" був знятий м'який грунт розкривних порiд, та почався промисловий добуток гранiту з послiдуючим дробленням його на щебiнь. В зв'язку з великим об'ємом робiт по розкриванню порiд є мiсця що запаси знаходяться на глубинi до 40 метрiв, на даний час економiчно неможливо пiдприємству розробляти таку потужнiсть розкривних порiд i тому в 2019 роцi була проведена геолого-економiчна оцiнка родовища Боброва гора. Згiдно протоколу № 5011 засiдання колегiї ДКУ по запасах корисних копалин вiд 26.12.2019 р., введенего в дiю у травнi 2020 року запаси кристалiчних порiд родовища Боброва гора становлять 21759,6 м3, що в попередньому протоколi №3665 вiд 29.09.2016 становили 72 642,6 тис. м3, тобто зменшились на 50 883,0 тис. м3.

Площа об'єкта, територiї - 124,50 га, основнi види корисних копалин: гнейс, гранiт, дiабаз, мiгматит. Розробка родовищ ведеться з 1960 року.

Товариство має всю дозвiльну документацiю на розробку кар'єрiв, добування каменю та виробництво щебеню. У товариства є спецiальний дозвiл на користування надрами №2222 (є додатком до спецiального дозволу) вiд 02.04.2018 р. про умови користування надрами з метою видобування корисних копалин виданий Державною службою геологiї та надр України. Дiя лiцензiї на використання надр при видобутку корисних копалин продовжена до 2040 року.

Стадiї розробки такi:

1. Буро-вибуховi роботи в процесi яких проходить бурiння свердловин дiаметром 215мм., глибиною 16 метрiв, в якi потiм закладаються вибуховi речовини та проводиться вибух. Вихiд гiрничої маси, яка здатна для переробки в щебiнь складає 85%. Великi глиби гранiту пiдлягають подальшому подрiбненню. Основне обладнання, яке використовується в буро-вибухових роботах, це буровi верстати 4 СБШ - 200, 5 СБШ - 200, ШПА - З М та автомобiль МАЗ -504 М з бункером для засипки вибухових речовин в свердловини. Компресор ПР -10 М подає стисле повiтря для роботи верстатом ШПА - З М, також подрiбнення проводиться гiдро молотом Н400 на базi ЕО 5124.

2. Наступний етап - екскавацiя гiрничої маси екскаватором ЕКГ -5А в автомобiлi БелАЗ - 540 А, якi транспортують її до дробильно-сортувального заводу та завантажують в приймальний бункер живильника.

3. Третiй етап - дроблення гiрничої маси. В процесi дроблення використовуються дробарки первинного дроблення СМД - 118, середнього КСД -2200, та дрiбного КМД -2200 , Конусна дробарка GR 550; Дробарка HCU 7/65. По конвеєрах подрiбнена гiрнича маса направляється на грохочення та сортування, де проходить роздiл на фракцiї та складування товарного щебню.

4. Наступний етап - пересiв вiдсiву, вiдбiр дрiбних фракцiй (2х5; 5х10).

5. Зi складiв товарний щебiнь iде на вiдвантаження до споживача за допомогою конвеєрiв та фронтальних навантажувачiв в залiзничнi вагони або автотранспорт.

Пiдприємству виданi ТУ Держгiрпромнагляду у Житомирськiй областi, Управлiнням держпрацi у Житомирськiй областi належнi Дозволи на виконання робiт пiдвищеної небезпеки та експлуатацiю обладнання пiдвищеної небезпеки.

13) мiсце особи на ринку, на якому вона здiйснює дiяльнiсть- немає iнформацiї;

14) рiвень конкуренцiя в галузi, основнi конкуренти особи.

Головним конкурентом є АТ "Коростенський щебзавод". Його продукцiя дешевше за рахунок меншої вартостi залiзничних тарифiв. Собiвартiсть продукцiї головного конкурента в 1,5 разiв менша при бiльш високому рiвнi якостi. Крiм того АТ "Коростенський щебзавод" розташований ближче до потенцiйних покупцiв нiж ПрАТ "УКБМ".

15) перспективнi плани розвитку особи.

Перспективнi плати розвитку зпрогнозувати не можливо, абсолютна залежнiсть вiд галузi будiвництва.

7. Опис ризикiв, як притаманнi дiяльностi особи, пiдходи до управлiння ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризикiв.

Окреме Положення про "Системи внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента", яке б узагалюнювало в собi всi заходи контролю, якi здiйснюються в процесi господарської дiяльностi та пiдходи управлiнського персоналу до управлiння ризиками на Товариствi вiдсутнє. Керiвництво Товариства визнає, що дiяльнiсть Товариства пов'язана з ризиками i вартiсть чистих активiв у нестабiльному ринковому середовищi може суттєво змiнитись унаслiдок впливу суб'єктивних чинникiв та об'єктивних чинникiв, вiрогiднiсть i напрямок впливу яких заздалегiдь точно передбачити неможливо. До таких ризикiв вiднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик лiквiдностi. Ринковий ризик включає валютний ризик, вiдсотковий ризик та iнший цiновий ризик. Управлiння ризиками керiвництвом Товариства здiйснюється на основi розумiння причин виникнення ризику, кiлькiсної оцiнки його можливого впливу на вартiсть чистих активiв та застосування iнструментарiю щодо його пом'якшення. Iншi ризики вiдстежуються i аналiзуються у кожному конкретному випадку.

8. Стратегiя подальшої дiяльностi особи щонайменше на рiк (щодо розширення виробництва, реконструкцiї, полiпшення фiнансового стану, опис iстотних факторiв, якi можуть вплинути на дiяльнiсть особи в майбутньому).

Планування дiяльностi товариства на перспективу стримується кризовим фiнансовим станом економiки в країнi, нестабiльнiстю цiн на будiвельнi матерiали та вiдсутнiстю вiльних коштiв у товариства, а також початком вiйськового стану в країнi.

9. Основнi придбання або вiдчуження активiв за останнi п'ять рокiв, а також якщо плануються будь-якi значнi iнвестицiї або придбання, то також необхiдно надати їх опис, включаючи суттєвi умови придбання або iнвестицiї, їх вартiсть i спосiб фiнансування.

Придбано основних засобiв у 2018 роцi - 2698 тис. грн. в т.ч. будинки, споруди та передавальнi пристрої - 27 тис. грн., машини та обладнання - 9294 тис. грн., транспортнi засоби - 427 тис. грн., iнструменти, прилади, iнвентар - 25 тис. грн.

Придбано основних засобiв у 2019 роцi - 1 665 тис. грн. в т.ч. машини та обладнання - 527 тис. грн., транспортнi засоби - 1 081 тис. грн., iнструменти, прилади, iнвентар - 57 тис.грн.

Придбано основних засобiв у 2020 роцi - 3623,0 тис. грн.

Машини i механiзми: Ваги автомобiльнi 124 тис.грн., Багатофункцiональний пристрiй 8 тис.грн., МоноблокАзис 13 тис.грн., Новобук 9 тис.грн.

Транспорт: Мiнi навантажувач ВОВСАТI530 1125 тис.грн., Фротальний навантажувач 1400 тис.грн.

Iнвентар: Кондицiонер 2 шт. 26 тис.грн., Морозильна камера 5 тис.грн.

Споруда: Резервуар сталевий 6 тис.грн.

Капiталiзовано актив розкривних робiт 907,0 тис грн.

Проведена Модернiзацiя основних засобiв на 5751,0 тис грн в т. ч. Машини та механiзми 4148 тис грн; транспортнi засоби 1603,0 тис грн.

У 2021 роцi придбання основних засобiв та капiтальнi полiпшення становили - 15041 тис. грн. в т.ч. будiвлi та споруди - 4271 тис.грн., машини та обладнання - 7822 тис. грн., транспортнi засоби - 2500 тис. грн., iнструменти, прилади, iнвентар - 448 тис.грн. У 2021 роцi вибуло основних засобiв на суму 3108 тис.грн., в т.ч. будiвлi та споруди - 43 тис.грн., машини та обладнання - 3062 тис. грн., транспортнi засоби - 0 тис. грн., iнструменти, прилади, iнвентар - 3 тис.грн.

Придбання основних засобiв та капiтальнi полiпшення у 2022 роцi становили - 86 тис. грн. в т.ч. будiвлi та споруди - 0 тис.грн., машини та обладнання - 86 тис. грн.(проведено полiпшення дробарки SVEDALA H-4000), транспортнi засоби - 0 тис. грн., iнструменти, прилади, iнвентар - 0 тис.грн. Вибуло основних засобiв в результатi списання на 6 тис. грн. в т.ч. машини та обладнання - 6 тис.грн.( комп'ютер, монiтор, МФУ).

Будь-якi додатковi значнi iнвестицiї або придбання, пов'язанi з господарською дiяльнiстю товариство не планує.

10. Основнi засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-якi значнi правочини особи щодо них; виробничi потужностi та ступiнь використання обладнання, спосiб утримання активiв, мiсцезнаходження основних засобiв.

Балансова вартiсть основних засобiв вiдображена у фiнансовiй звiтностi за iсторичною собiвартiстю. Станом на 31.12.2022 року вартiсть складає 33062 тис. грн., яка визначена як рiзниця мiж первiсною вартiстю основних засобiв 124937 тис грн. та сумою нарахованого зносу 91875 тис. грн. Амортизацiя нарахована прямолiнiйним методом виходячи зi встановленого строку корисного використання об'єктiв. У 2022 роцi встановленi строки корисного використання об'єктiв основних засобiв Пiдприємством не змiнювались. Амортизацiйнi вiдрахування за звiтний перiод - 3624 тис. грн. Станом на 31.12.2022 знос становить 73% первiсної вартостi основних засобiв.

Станом на 31 грудня 2022 року до складу основних засобiв були включенi повнiстю амортизованi активи iз первiсною вартiстю 18086 тисяч гривень. Станом на 31 грудня 2022 року основнi засоби, призначенi до продажу, вiдсутнi. Основнi засоби, що належать Пiдприємству на правi власностi вiдображенi у фiнансовiй звiтностi за переоцiненою балансовою вартiстю, що визначена вiдповiдно до МСФЗ, переоцiнка вiдображена у Фiнансовiй звiтностi станом на 31.12.2022 р.

Ознаки знецiнення основних засобiв станом на 31.12.2022 р. вiдсутнi, тому збитки вiд знецiнення, втрати вiд зменшення корисностi, уцiнки/переоцiнки у звiтному перiодi вiдсутнi. Основнi засоби належать Пiдприємству на правах власностi.

Пiдприємство орендує наступнi земельнi дiлянки державної власностi для користування надрами та розмiщення вiдповiдної виробничої бази:

- 133,9568 га на територiї Бондарiвської сiльської ради Коростенського району Житомирської областi, орендодавець -Коростенська РДА, договiр оренди земельної дiлянки вiд 01.10.2007, укладений строком на 30 рокiв.

- 12,2232 га на територiї Бiлкiвської сiльської ради Коростенського району Житомирської областi, орендодавець Коростенська районна державна адмiнiстрацiя, договiр оренди земельної дiлянки вiд 01.10.2007, укладений на 30 рокiв;

У вiдповiдностi з положеннями власної облiкової полiтики (роздiл 5, пiдроздiл "Оренда") та вимогою параграфу 3 МСФЗ 16 "Оренда", Пiдприємство не застосовує МСФЗ 16 до зазначених договорiв оренди землi, що пов'язанi з використанням надр.

Власної (викупленої) земельної дiлянки Пiдприємство не має.

Пiдприємство здає в операцiйну оренду:

- ПрАТ "ВФ Україна" частину даху будiвлi площею 20 кв.м, для встановлення базової станцiї мобiльного зв'язку, орендна плата складає 4200 грн./мiсяць;

- ПрАТ "Київстар", дiлянку димової труби котельнi загальною площею 14,4 кв.м для встановлення i експлуатацiї обладнання базової станцiї стiльникового зв'язку, орендна плата - 3000 грн./мiсяць;

Вказана оренда об'єктiв класифiкується у вiдповiдностi до МСФЗ 16"Оренда", як операцiйна

Основнi засоби Товариства, крiм орендованих земельних дiлянок, знаходяться за мiсцезнаходженням пiдприємства. Особливостей по екологiчних питаннях, якi б могли позначитися на використаннi активiв пiдприємства не спостерiгається. Iнформацiя щодо планiв капiтального будiвництва, розширення або удосконалення основних засобiв, характер та причини таких планiв, суми видаткiв, в тому числi вже зроблених, опис методу фiнансування, прогнознi дати початку та закiнчення дiяльностi та очiкуване зростання виробничих потужностей пiсля її завершення - вiдсутнi.

11. Проблеми, якi впливають на дiяльнiсть особи, в тому числi ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень.

Внаслiдок ситуацiї, яка склалась в економiцi України та Свiту, а також результат економiчної нестабiльностi, iснує ймовiрнiсть того, що активи не зможуть бути реалiзованi за їхньою балансовою вартiстю в ходi звичайної дiяльностi Пiдприємства. Ступiнь повернення цих активiв у значнiй мiрi залежить вiд ефективностi заходiв, якi знаходяться поза зоною контролю Пiдприємства, спрямованих рiзними країнами на досягнення економiчної стабiльностi та пожвавлення економiки. Нестабiльне полiтичне середовище несе загрози розвитку Пiдприємства, його зовнiшньоекономiчнiй дiяльностi. Негативний вплив на розвиток емiтента має погiршення мiжнародної та економiчної ситуацiї в Українi викликане, зокрема, агресiєю росiйської федерацiї та запровадження вiйськового стану.

12. Вартiсть укладених, але ще не виконаних договорiв (контрактiв) на кiнець звiтного перiоду (загальний пiдсумок) та очiкуванi прибутки вiд виконання цих договорiв (контрактiв).

На кiнець звiтного перiоду, Товариство не має укладених, але не виконаних договорiв.

13. Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв особи, середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом, чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмiр фонду оплати працi. Крiм того, зазначається про факти змiни розмiру фонду оплати працi, його збiльшення або зменшення вiдносно попереднього року.

Середньооблiкова чисельностi працiвникiв облiкового складу (осiб) - 181

Середня численнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом (осiб) - 2

Чисельностi працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня,тижня) (осiб) - 0

Фонд оплати працi - 10108 тис.грн.

14. Будь-якi пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб, що мали мiсце протягом звiтного перiоду, умови та результати цих пропозицiй.

Пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду до Товариства не надходили.

15. Iнша iнформацiя, яка може бути iстотною для оцiнки стейкхолдерами фiнансового стану та результатiв дiяльностi особи - немає iнформацiї.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування основних засобів | Власні основні засоби, тис. грн | | Орендовані основні засоби, тис. грн | | Основні засоби, усього, тис. грн | |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 36 350 | 33 062 | 0 | 0 | 36 350 | 33 062 |
| будівлі та споруди | 7 271 | 6 708 | 0 | 0 | 7 271 | 6 708 |
| машини та обладнання | 22 399 | 20 951 | 0 | 0 | 22 399 | 20 951 |
| транспортні засоби | 3 669 | 2 593 | 0 | 0 | 3 669 | 2 593 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 3 011 | 2 810 | 0 | 0 | 3 011 | 2 810 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 36 350 | 33 062 | 0 | 0 | 36 350 | 33 062 |
| Додаткова інформація | Первiсна вартiсть ОЗ на кiнець звiтного року - 124937 тис. грн., знос - 91875 тис. грн., ступiнь зносу - 73%, ступiнь використання ОЗ - 26%. Амортизацiйнi вiдрахування за звiтний перiод - 3624 тис. грн. Станом на 31 грудня 2022 року до складу основних засобiв були включенi повнiстю амортизованi активи iз первiсною вартiстю 18086 тисяч гривень .  Придбання основних засобiв та капiтальнi полiпшення у 2022 роцi становили - 86 тис. грн. в т.ч. будiвлi та споруди - 0 тис.грн., машини та обладнання - 86 тис. грн., транспортнi засоби - 0 тис. грн., iнструменти, прилади, iнвентар - 0 тис.грн. Вибуло основних засобiв 6 тис. грн. в т.ч. машини та обладнання - 6 тис.грн.  Основнi засоби Товариства використовуються для здiйснення його статутної дiяльностi. Класифiкацiя основних засобiв здiйснена вiдповiдно МСФЗ. Умови використання об'єктiв кожної групи ОЗ визначенi законодавством України, внутрiшнiми положеннями пiдприємства та технiчною документацiєю окремого об'єкта ОЗ. Кожна група основних засобiв використовується за цiльовим призначенням виключно для здiйснення господарської дiяльностi.  Станом на 31 грудня 2022 року основнi засоби, призначенi до продажу, вiдсутнi.  Основнi засоби належать Пiдприємству на правах власностi (крiм об'єктiв, отриманих на умовах фiнансового лiзингу у тимчасове володiння i користування, право власностi належить лiзингодавцю).  Станом на 31.12.2022 р. по Пiдприємству вiдсутнi основнi засоби, щодо яких iснує обмеження права власностi. | | | | | |

**Інформація щодо вартості чистих активів**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | | За звітний період | За попередній період |
| Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн | | 27 995 | 47 902 |
| Статутний капітал, тис.грн | | 3 604 | 3 604 |
| Скоригований статутний капітал, тис.грн | | 3 604 | 3 604 |
| Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи | | 777 | 1 329 |
| Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період | | 58 | 155 |
| Висновок | Розрахунок вартостi чистих активiв ПрАТ "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" за звiтний та попереднiй роки проводиться на пiдставi Рiшення Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку №485 вiд 17.11.2004р. "Про схвалення Методичних рекомендацiй щодо визначення вартостi чистих активiв акцiонерних товариств". Пiд вартiстю чистих активiв акцiонерного товариства розумiється величина, яка визначається шляхом вирахуванням iз суми активiв, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.  Станом на 31.12.2022 року, вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства (активи товариства за мiнусом його зобов'язань) перевищує розмiр статутного капiталу, що вiдповiдає статтi 155 Цивiльного кодексу України. | | |

**Інформація про зобов'язання та забезпечення особи**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього): | X | 0 | X | X |
|  |  | 0 | 0 |  |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 8 038 | X | X |
| за розрахунками з бюджетом |  | 8 038 | X |  |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
|  |  | 0 | X |  |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 76 410 | X | X |
| Iншi довгостроковi зобов'язання |  | 5 763 | X |  |
| Довгостроковi забезпечення (резерв на рекультивацiю земель та кар'єру) |  | 4 648 | X |  |
| за товари, роботи, послуги |  | 33 501 | X |  |
| за розрахунками з оплати працi |  | 2 574 | X |  |
| Поточнi забезпечення |  | 2 788 | X |  |
| Iншi поточнi зобов'язання |  | 26 626 | X |  |
| за розрахунками зi страхування |  | 510 | X |  |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 84 448 | X | X |

**Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Основний вид продукції | Обсяг виробництва | | | Обсяг реалізованої продукції | | |
| у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у грошовій формі, тис.грн | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у грошовій формі, тис.грн | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Щебiнь фракцiйний | 80 тис.т | 12807 | 78,3 | 87 тис.т | 11947 | 45,5 |
| 2 | Вiдшкодування транспортних послуг (залiзничний тариф) | 0 | 0 | 0 | 9834 тис.грн | 9834 | 37,5 |
| 3 | Виручка вiд реалiзацiї послуг | 4490 тис.грн. | 4490 | 21,7 | 4490 тис.грн | 4490 | 17 |

**Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Склад витрат | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Виручка вiд реалiзацiї власної щебеневої продукцiї | 66 |
| 2 | Вiдшкодування транспортних послуг (залiзничний тариф) | 25 |
| 3 | Виручка вiд реалiзацiї послуг | 9 |

**Інформація про осіб, послугами яких користується особа**

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування або ім'я | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 30370711 |
| Місцезнаходження | 04107, Київська обл., м. Київ, вул.Тропiнiна 7-Г |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | немає |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | немає |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа |  |
| Міжміський код та телефон | 0443630400 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 66.19 - Iнша допомiжна дiяльнiсть у сферi фiнансових послуг, крiм страхування та пенсiйного забезпечення |
| Вид послуг, які надає особа | Депозитарна дiяльнiсть депозитарної установи |

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування або ім'я | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Організаційно-правова форма | Державна організація (установа, заклад) |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 21676262 |
| Місцезнаходження | 03150, Київська обл., м.Київ, вул.Антоновича,51, офiс 1206 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | DR/00002/ARM |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 18.02.2019 |
| Міжміський код та телефон | 0442875670 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 63.11 - Оброблення даних, розмiщення iнформацiї на веб-вузлах i пов'язана з ними дiяльнiсть |
| Вид послуг, які надає особа | Дiяльнiсть з надання iнформацiйних послуг на фондовому ринку |

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування або ім'я | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Організаційно-правова форма | Державна організація (установа, заклад) |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 21676262 |
| Місцезнаходження | 03150, Київська обл., м.Київ, вул.Антоновича,51, офiс 1206 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | DR/00001/APA |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 18.02.2019 |
| Міжміський код та телефон | 0442875670 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 63.11 - Оброблення даних, розмiщення iнформацiї на веб-вузлах i пов'язана з ними дiяльнiсть |
| Вид послуг, які надає особа | Дiяльнiсть з надання iнформацiйних послуг на фондовому ринку |

**II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів**

***1. Структура капіталу***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Тип та/або клас акцій | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Кількість акцій, шт. | Номінальна вартість, грн | Права та обов'язки | Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу | Облік часток особи в обліковій системі часток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Простi iменнi | 02/06/1/10 | 14 414 776 | 0,25 | Акцiонери Товариства мають право:  - брати участь в управлiннi Товариством особисто або через представника.  - обиратися та бути обраним до Наглядової ради та iнших органiв Товариства.  - брати участь у розподiлi прибутку Товариства та отримувати його частку (дивiденди).  - отримати у разi лiквiдацiї Товариства частину його майна або вартостi частини майна Товариства.  - отримувати iнформацiю про господарську дiяльнiсть Товариства.  - вимагати здiйснення обов'язкового викупу Товариством належних їм акцiй у випадках, передбачених чинним законодавством України.  - вiдчужувати належнi їм акцiї, у порядку, встановленому чинним законодавством та Статутом.  Власник простих акцiй Товариства має право вимагати здiйснення обов'язкового викупу Товариством належних йому простих акцiй, якщо вiн зареєструвався для участi у загальних зборах акцiонерiв Товариства та голосував проти прийняття Загальними зборами рiшення про:  - злиття, приєднання, подiл, перетворення, видiл Товариства, змiну типу Товариства;  - надання згоди на вчинення Товариством значних правочинiв;  - надання згоди на вчинення Товариством правочину, щодо якого є заiнтересованiсть;  - змiну розмiру статутного капiталу Товариства;  - вiдмову вiд використання переважного права акцiонера на придбання акцiй додаткової емiсiї у процесi їх розмiщення.  Акцiонери Товариства зобов'язанi:  - дотримуватися Статуту, iнших внутрiшнiх документiв Товариства.  - виконувати рiшення Загальних зборiв, iнших органiв Товариства.  - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю.  - оплачувати акцiї у розмiрi, в порядку та засобами, що передбаченi Статутом Товариства.  - не розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства.  - нести iншi обов'язки, передбаченi чинним законодавством України та Статутом. | Публiчної пропозицiї та допуску до торгiв на фондовiй бiржi не має, до бiржового реєстру не включенi | Особа не є товариством з обмеженою або додатковою вiдповiдальнiстю. |

***3. Цінні папери***

**Інформація про випуски акцій особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного папера | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість, грн | Кількість акцій, шт. | Загальна номінальна вартість, грн | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 30.04.2010 | 02/06/1/10 | Житомирське територiальне управлiння ДК ЦПФР | UA 4000070395 | Акція проста бездокументарна іменна | Електронні іменні | 0,25 | 14 414 776 | 3 603 694 | 100 |
| Додаткова інформація | | В звiтному роцi Товариство цiннi папери не випускало, рiшення про їх випуск не приймало. Цiннi папери Емiтента на органiзацiйно оформлених ринках не обертаються. Заяви для включення цiнних паперiв до лiстингу Емiтентом не надавались. Обiг цiнних паперiв Емiтента здiйснюється лише на внутрiшньому ринку України. Iншi цiннi папери Товариством не випускались. | | | | | | | |

**Уточнення щодо наявності обмежень за акціями**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій (з них голосуючих), шт. | Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт. | Кількість інших не голосуючих акцій, шт. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| UA 4000070395 | 14414776 | 0 | 0 |

**Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій у випуску, шт. | Загальна номінальна вартість, грн | Загальна кількість голосуючих акцій, шт. | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт. | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 30.04.2010 | 02/06/1/10 | UA4000070395 | 14 414 776 | 3 603 694 | 14 414 776 | 0 | 0 |
| Додаткова інформація | Характеристика обмеження: Обмежень немає | | | | | | |

**III. Фінансова інформація**

***2. Річна фінансова звітність***

На веб-сайтi особи не розмiщено рiчну фiнансову звiтнiсть, тому URL-адреса вебсайту не зазначена, оскiльки приватнi акцiонернi товариства не зобов'язанi розмiщувати таку iнформацiю на власному веб сайтi.

***4. Твердження щодо річної інформації***

Керiвництво Товариством стверджує про те, що, наскiльки це їм вiдомо, рiчна фiнансова звiтнiсть, пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки емiтента.

Фiнансова звiтнiсть Товариства є фiнансовою звiтнiстю загального призначення, яка сформована з метою достовiрного подання фiнансового стану, фiнансових результатiв дiяльностi та грошових потокiв Товариства для задоволення iнформацiйних потреб широкого кола користувачiв при прийняттi ними економiчних рiшень. Концептуальною основою фiнансової звiтностi Товариства за рiк, що закiнчився 31 грудня 2021 року, є Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ).

Пiдготовлена Товариством фiнансова звiтнiсть без будь-яких застережень вiдповiдає всiм вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змiн, внесених РМСБО станом на 01 сiчня 2021 року, дотримання яких забезпечує достовiрне подання iнформацiї в фiнансовий звiтностi, а саме, доречної, достовiрної, зiставної та зрозумiлої iнформацiї. При формуваннi фiнансової звiтностi Товариство керувалося також вимогами нацiональних законодавчих та нормативних актiв щодо органiзацiї i ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi в Українi, якi не суперечать вимогам МСФЗ.

Звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi та стан емiтента. Вiд iменi керiвництва - Генеральний директор Шуст Олексiй Володимирович.

**IV. Нефінансова інформація**

***1. Звіт керівництва (звіт про управління)***

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

Шановнi акцiонери! Дiяльнiсть Наглядової ради протягом звiтного перiоду регулювалась Положенням про Наглядову раду. Протягом звiтного перiоду було забезпечено здiйснення контролю за своєчаснiстю розмiщенням та оприлюдненням регульованої iнформацiї про дiяльнiсть Товариства. Засiдання скликалися за iнiцiативою Голови або членiв Наглядової ради. Висловлюю щиру подяку членам Наглядової ради за проведену у 2022 роцi роботу. З повагою голова Наглядової ради Шодiєв Алiшер Бахромович.

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

Шановнi акцiонери! До вашої уваги пропонується звiт ПРАТ "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв". Звiт керiвництва мiстить достовiрну та об'єктивну iнформацiю про стан, розвиток i здiйснення господарської дiяльностi товариства з описом основних ризикiв та невизначеностей, з якими стикнулось товариство у процесi господарської дiяльностi. З повагою генеральний директор Шуст О.В.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Українська економiка знаходиться в затяжнiй кризi, ускладненiй вiйськовим конфлiктом на сходi України та полiтичними змiнами. У звiтному роцi зовнiшнi умови для розвитку української економiки в цiлому залишалися несприятливими. Це було пов'язано з подальшим стрiмким зниженням цiн на свiтових товарних ринках та слабким зовнiшнiм попитом з боку торговельних партнерiв. Основними негативними ризиками прогнозу для економiчного розвитку є можливе поглиблення падiння свiтових цiн на сировиннi товари, зменшення зовнiшньої пiдтримки у випадку гальмування реформ та повне блокування українського експорту. На скорочення реального ВВП за звiтний перiод впливали також падiння внутрiшнього попиту, спричинене, зокрема, зменшенням реальних доходiв населення, та слабкий зовнiшнiй попит. Основним галузям притаманне зниження обороту та обсягiв виробництва. Невизначенiсть у економiчнiй та полiтичнiй сферах призвели до низького рiвня внутрiшнiх та зовнiшнiх iнвестицiй, що на тлi неспроможностi приватного сектору рефiнансувати борги, призвело до дефiциту фiнансового сектору. Сподiвання щодо залучення iноземних iнвестицiй справдилися тiльки частково, Україна отримувала лише незначне фiнансування iз-за кордону, в той час як iноземнi iнвестицiї оминали Україну. Наразi реальний сектор економiки знаходиться пiд потрiйним тиском згортання внутрiшнього та зовнiшнього попиту внаслiдок промислової кризи, дорожнечi внутрiшнiх ресурсiв i вiдсутностi доступу до зовнiшнього фiнансування, розриву виробничих та логiстичних ланцюгiв, зокрема в енергетицi, металургiї, хiмiї, що обумовило спад у виробництва, а також фiзично обмежило можливостi щодо експорту нацiональних товарiв. Стабiлiзацiя ситуацiї в Українi в значнiй мiрi залежить вiд дiй уряду, спрямованих, насамперед, на вирiшення вiйськового конфлiкту та проведення реформ у фiнансовiй, адмiнiстративнiй, фiскальнiй та правовiй системах країни. З цiєю метою уряд країни запроваджує жорсткi та непопулярнi заходи, проведення яких може як позитивно, так i негативно вплинути на економiку України в цiлому та на Товариство зокрема.

Промисловi розробки по видобутку та виробництву товарного щебню почались з 01.04.1960 року. Пiдприємство ранiше iснувало як Ушицький кам'яний кар'єр, який був пiдпорядкований Мiнiстерству енергетики СРСР, аз1991р. - Мiненерго України.

В 1993 роцi була проведена реорганiзацiя, в результатi якої пiдприємство виконує комплекс робiт вiд початкової стадiї (розкривнi та буро-вибуховi роботи) до випуску товарного щебню i його реалiзацiї, та було перейменоване в "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв".

На пiдставi рiшення Фонду державного майна України вiд 25.06.99р. наказ № 59 ВАТ та зареєстрованого Коростенською районною державною адмiнiстрацiєю 30.06.99р., свiдоцтво №1-1020, державне пiдприємство Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв перетворене у ВАТ "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв". Державна перереєстрацiя пiдприємства проведена 05.10.2004 р.

Рiшенням загальних зборiв акцiонерiв, протокол №2 вiд 09 грудня 2010 року Пiдприємство перейменоване на Публiчне акцiонерне товариство "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв". Загальними зборами акцiонерiв Товариства, протокол №5 вiд 01 грудня 2017 року, прийнято рiшення про змiну типу акцiонерного товариства (з "публiчного" на "приватне") та вiдповiдну змiну повного та скороченого найменування пiдприємства.

Протягом звiтного перiоду змiн стосовно видiв дiяльностi, а також такi подiї розвитку як злиття, подiл, приєднання, перетворення, видiл не вiдбувалось.

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

Товариством у звiтному роцi не укладались деривативи та не вчинялись правочини щодо похiдних цiнних паперiв.

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

Данi про завдання та полiтику емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування.

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

Емiтент має схильнiсть до цiнових ризикiв.

Схильнiсть емiтента до кредитного ризику: емiтент не має схильнiсть до кредитного ризику (емiтент не має кредитнi зобов'язання).

Схильнiсть емiтента до ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв: емiтент має схильнiсть до ризику лiквiдностi/та або ризику грошових потокiв.

Товариство має досить високий ринковий ризик (валютний та процентний) за операцiями фiнансового лiзингу, так як договори на об'єкти лiзингу складенi iз урахуванням впливу на зобов'язання змiни курсу валют, при змiнi зобов'язання також змiнюється обсяг вiдрахувань по вiдсотках по лiзингових операцiях.

**1) звіт про корпоративне управління**

**Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

**Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Прийнято рішення про застосування іншого кодексу |
| Назва органу управління, яким прийнято рішення про затвердження застосування іншого кодексу | Кодекс корпоративного управлiння ПрАТ "УКБМ" (далi - Кодекс) був прийнятий та затверджений загальними зборами акцiонерiв Товариства 06 серпня 2012 року. У 2019 роцi були внесенi змiни та доповнення до Кодексу, внаслiдок чого загальними зборами акцiонерiв, що вiдбулися 24 квiтня 2019 року (Протокол №1) була прийнята та затверджена нова редакцiя Кодексу корпоративного управлiння ПрАТ "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв". |
| Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу | 06.08.2012 |
| URL-адреса з текстом кодексу | https://ukbm.com.ua/files/kodeks.doc |

**Частина 4. Рада**

**Персональний склад ради та її комітетів**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді | РНОКПП | УНЗР | Голова/ заступник голови ради | Голова / член комітету ради | | |
| Назва комітету - 1 | Назва комітету - 2 | Назва комітету - 3 |
| Шодiєв Алiшер Бахромович |  |  | X |  |  |  |
| Андрюс Шедiс |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Кількість засідань ради у звітному періоді: | 1 |
| з них очних: | 0 |
| з них заочних: | 1 |
| Опис ключових рішень ради: | 14.01.2022 р. ВИРIШИЛИ: Продовжити контракт з Генеральним директором ПРАТ "УШИЦЬКИЙ КОМБIНАТ БУДIВЕЛЬНИХ МАТЕРIАЛIВ" Шустом Олексiєм Володимировичем строком на один рiк до 13 сiчня 2023 року. |

**Звіт ради**

1) оцiнка складу, структури та дiяльностi ради як колегiального органу (колективної придатностi ради);

Склад, структура та дiяльнiсть Наглядової ради як колегiального органу вiдповiдає вимогам, визначеним чинним законодавством.

2) оцiнка компетентностi та ефективностi кожного члена ради, включаючи iнформацiю про його дiяльнiсть як посадової особи iнших юридичних осiб або iншу дiяльнiсть - оплачувану i безоплатну;

Компетентнiсть та ефективнiсть кожного члена Наглядової ради оцiнюється на високому рiвнi.

3) оцiнка незалежностi кожного з незалежних членiв ради;

Члени ради вiдповiдають вимогам незалежностi, визначеним чинним законодавством.

4) оцiнка компетентностi та ефективностi кожного з комiтетiв ради, їхнi функцiональнi повноваження.

Комiтети не створенi.

5) оцiнка виконання радою поставлених цiлей особи.

На протязi звiтного перiоду Наглядовою радою здiйснювався контроль дiяльностi виконавчого органу вiдповiдно до Статуту Товариства та законодавства. Враховуючи складну ситуацiю в країнi в цiлому, виконання радою поставлених цiлей оцiнюється задовiльно. Вплив рiшень, прийнятих радою протягом звiтного перiоду з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегiчних цiлей, оцiнити неможливо, так як на протязi звiтного перiоду таких рiшень прийнято не було. Робота Ради визнана задовiльною.

6) iнформацiя про внутрiшню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийняттi нею рiшень, включаючи зазначення того, яким чином дiяльнiсть ради зумовила змiни у фiнансово-господарськiй дiяльностi особи.

Внутрiшня структура ради - голова наглядової ради та 1 член наглядової ради. Основною органiзацiйною формою роботи Наглядової ради є засiдання. Засiдання Наглядової ради скликаються за iнiцiативою голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради. Засiдання Наглядової ради також скликаються на вимогу Ревiзiйної комiсiї, виконавчого органу, iнших осiб, визначених Статутом, якi беруть участь у засiданнi Наглядової ради. На вимогу Наглядової ради в її засiданнi або в розглядi окремих питань порядку денного засiдання беруть участь Генеральний директор та iншi визначенi нею особи в порядку, встановленому положенням про Наглядову раду. Засiдання Наглядової ради проводяться в мiру необхiдностi, але не рiдше одного разу на мiсяць. Наглядова Рада правомочна вирiшувати винесенi на її розгляд питання, якщо в засiданнi беруть участь всi її члени. Рiшення Наглядової Ради по питанням, вiднесеним до її компетенцiї, приймаються простою бiльшiстю голосiв. На засiданнях Наглядової ради ведеться протокол, який пiдписується всiма членами Наглядової ради, якi беруть участь в засiданнi. На вимогу Наглядової ради в її засiданнi бере участь Генеральний директор. Рiшення Наглядової ради ухвалюються простою бiльшiстю голосiв членiв Наглядової ради. На засiданнi Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Голова Наглядової ради має право вирiшального голосу у разi рiвного розподiлу голосiв членiв Наглядової ради пiд час прийняття рiшень. Наглядова рада може приймати рiшення шляхом проведення заочного голосування (опитування). Наглядова рада може утворювати постiйнi чи тимчасовi комiтети з числа її членiв для вивчення i пiдготовки питань, що належать до компетенцiї Наглядової ради. Протокол засiдання Наглядової ради оформлюється протягом п'яти днiв пiсля проведення засiдання та пiдписується головуючим на засiданнi.

Оцiнка дiяльностi наглядової ради, яка зумовила змiни у фiнансово-господарськiй дiяльностi товариства, не проводилась.

**Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень**

|  |  |
| --- | --- |
| Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді | Шуст Олексiй Володимирович (весь звiтний перiод) |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Опис ключових рішень керівника | Повноваження та обов'язки виконавчого органу визначенi статутом товариства, а саме: управлiння поточною дiяльнiстю товариства, органiзацiя його виробничо-господарської, соцiальної та iншої дiяльностi, забезпечення виконання завдань товариства, передбачених статутом. |
| Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді | немає |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |
| Сфера відповідальності заступника керівника |  |
| Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника | немає |
| РНОКПП |  |
| УНЗР |  |

**Звіт виконавчого органу**

1) оцiнка складу, структури та дiяльностi виконавчого органу;

Виконавчий орган - одноособовий - генеральний директор Шуст Олексiй Володимирович. Склад структура та дiяльнiсть виконавчого органу вiдповiдає потребам Товариства для рiшення питань, якi стосуються розвитку пiдприємства, збереженню матерiально-технiчної бази пiдприємства. Оцiнка дiяльностi виконавчого органу вiдбувається шляхом затвердження звiту Генерального Директора за звiтний рiк на рiчних Загальних зборах акцiонерiв. На загальних зборах акцiонерiв 12.04.2024 р. роботу генерального директора визнано задовiльною.

2) оцiнка компетентностi та ефективностi керiвника та заступникiв керiвника/голови та членiв колегiального виконавчого органу, включаючи iнформацiю про його дiяльнiсть як посадової особи iнших юридичних осiб або iншу дiяльнiсть - оплачувану i безоплатну;

Генеральний Директор компетентний у своїй роботi, вiдповiдає займанiй посадi.

3) оцiнка виконання виконавчим органом поставлених цiлей особи.

Рiшення виконавчого органу позитивно вплинули на фiнансово-господарську дiяльнiсть товариства.

4) iнформацiя про те, яким чином дiяльнiсть виконавчого органу зумовила змiни у фiнансово-господарськiй дiяльностi особи.

Оцiнка дiяльностi виконавчого органу, яка зумовила змiни у фiнансово-господарськiй дiяльностi товариства, не проводилась.

**Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ім'я або повне найменування акціонера | РНОКПП | УНЗР | Розмір значного пакета акцій | Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні |
| РАМ ЮНIВЕРСАЛ ЛIМIТЕД |  |  | 48,98 | 48,98 |
| ГЛЕДВIН IНДАСТРIАЛ ЛIМIТЕД |  |  | 51,02 | 51,02 |

**Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено | РНОКПП | УНЗР | Опис наявного обмеження |
| 0 |  |  | Будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах емiтента вiдсутнi. |

**Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ім'я посадової особи | РНОКПП | УНЗР | Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення | Опис ключових повноважень посадової особи | Порядок призначення та звільнення посадової особи |
| Миклуха Таїса Вiталiївна |  |  | Головний бухгалтер. Призначена вiдповiдно Наказу №248-К вiд 02.08.2021 року безстроково. | Повноваження ГОЛОВНОГО БУХГАЛТЕРА визначаються Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", посадовою iнструкцiєю головного бухгалтера. До повноважень та обов'язкiв посадової особи як головного бухгалтера належать органiзацiя i ведення бухгалтерського облiку на пiдприємствi. Обов'язками головного бухгалтера є забезпечення ведення бухгалтерського облiку, дотримуючись єдиних методологiчних засад, встановлених законодавством України, з урахуванням особливостей дiяльностi пiдприємства i технологiї оброблення облiкових даних, органiзацiя контролю за вiдображенням на рахунках бухгалтерського облiку всiх господарських операцiй. | Головний бухгалтер товариства призначається або звiльняється наказом по товариству згiдно чинного законодавства України. |
| Будас Олександр Пилипович |  |  | Член Ревiзiйної комiсiї. Вiдповiдно до рiшення Загальних зборiв ПРАТ "УШИЦЬКИЙ КОМБIНАТ БУДIВЕЛЬНИХ МАТЕРIАЛIВ" вiд 26.03.2021 року обраний на посаду члена Ревiзiйної комiсiї строком на 3 роки. | Член Ревiзiйної комiсiї в межах своєї компетенцiї, встановленої чинним законодавством України, Статутом, положеннями Товариства, забезпечує захист прав акцiонерiв Товариства, здiйснює контроль за фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства. Член Ревiзiйної комiсiї має право без рiшення Ревiзiйної комiсiї:  1. Особисто або разом з iншими членами Ревiзiйної комiсiї брати участь у Загальних зборах акцiонерiв, засiданнях Наглядової ради.  2. Звертатися до Голови Ревiзiйної комiсiї щодо скликання позачергового засiдання Ревiзiйної комiсiї.  3. Вносити питання на розгляд Ревiзiйної комiсiї.  4. Брати участь в обговореннi та голосувати з питань порядку денного на засiданнi Ревiзiйної комiсiї.  5. Надавати у письмовiй формi зауваження на рiшення Ревiзiйної комiсiї. | Ревiзiйна комiсiя обирається загальними зборами в порядку, передбаченому чинним законодавством України, Статутом та положенням про загальнi збори акцiонерiв Товариства, з числа фiзичних осiб строком на 3 (три) роки. |
| Большаков Iлля Володимирович |  |  | Голова Ревiзiйної комiсiї. Вiдповiдно до рiшення Загальних зборiв ПРАТ "УШИЦЬКИЙ КОМБIНАТ БУДIВЕЛЬНИХ МАТЕРIАЛIВ" вiд 26.03.2021 року та рiшення Ревiзiйної комiсiї обраний на посаду Голови Ревiзiйної комiсiї строком на 3 роки. | Голова Ревiзiйної комiсiї зобов'язаний:  Органiзовувати роботу Ревiзiйної комiсiї, скликати засiдання Ревiзiйної комiсiї, забезпечувати пiдготовку документiв, необхiдних для проведення засiдання Ревiзiйної комiсiї, органiзовувати ведення протоколiв засiдань Ревiзiйної комiсiї. Вiд iменi Ревiзiйної комiсiї доповiдати на Загальних зборах акцiонерiв Товариства. Виконувати iншi обов'язки, якi покладаються на нього Статутом, положеннями Товариства. | Ревiзiйна комiсiя обирається загальними зборами в порядку, передбаченому чинним законодавством України, Статутом та положенням про загальнi збори акцiонерiв Товариства, з числа фiзичних осiб строком на 3 (три) роки. Голова Ревiзiйної комiсiї Товариства обирається на першому засiданнi комiсiї членами Ревiзiйної комiсiї з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Ревiзiйної комiсiї. |

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

Згiдно пункту 45 Положення, приватнi акцiонернi товариства (крiм тих, що становлять суспiльний iнтерес) мають право розкривати рiчну фiнансову звiтнiсть без перевiрки суб'єктом аудиторської дiяльностi.

**Частина 15. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг**

Товариство не є фiнансовою установою

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2023 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" | **за ЄДРПОУ** | 00110177 |
| **Територія** | Житомирська обл. | **за КАТОТТГ** | UA18060230090038025 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю | **за КВЕД** | 08.11 |

**Середня кількість працівників:** 181

**Адреса, телефон:** 11563 с. Гулянка, вул.Молодiжна, буд. 18, 8 (097) 503-76-42, 8 (067) 412-09-30

**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 |  |

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2022 p.

Форма №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| I. Необоротні активи |  |  | |  | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 3 964 | | 3 713 | |
| первісна вартість | 1001 | 4 434 | | 4 434 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 470 ) | | ( 721 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 1 151 | | 1 151 | |
| Основні засоби | 1010 | 36 350 | | 33 062 | |
| первісна вартість | 1011 | 124 857 | | 124 937 | |
| знос | 1012 | ( 88 507 ) | | ( 91 875 ) | |
| 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 | 0 | | 0 | |
| 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 | 41 465 | | 37 926 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 3 347 | | 7 789 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 792 | | 3 647 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | | 81 | |
| Готова продукція | 1103 | 2 555 | | 4 061 | |
| Товари | 1104 | 0 | | 0 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 55 286 | | 47 355 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 4 764 | | 17 392 | |
| з бюджетом | 1135 | 572 | | 275 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | | 0 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 524 | | 24 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 10 292 | | 1 073 | |
| Готівка | 1166 | 6 | | 3 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 10 286 | | 1 070 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 34 | | 6 | |
| 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 | 393 | | 603 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 75 212 | | 74 517 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | |
| Баланс | 1300 | 116 677 | | 112 443 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 3 604 | 3 604 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 9 545 | 9 545 |
| Додатковий капітал | 1410 | 8 443 | 8 443 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 656 | 656 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 25 654 | 5 747 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 47 902 | 27 995 |
| 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 | 4 655 | 5 763 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 4 648 | 4 648 |
| 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 | 9 303 | 10 411 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 21 836 | 33 501 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 10 646 | 8 038 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 2 649 | 2 649 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 0 | 510 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 1 772 | 2 574 |
| одержаними авансами | 1635 | 14 425 | 0 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 2 875 | 2 788 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 7 918 | 26 626 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 59 472 | 74 037 |
| ІV. 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 | 116 677 | 112 443 |

Примітки: Даних немає

Керівник Шуст Олексiй Володимирович

Головний бухгалтер Миклуха Таїса Вiталiївна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2023 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" | **за ЄДРПОУ** | 00110177 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2022 рік

Форма №2

І. 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 | 26 271 | | 199 710 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 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 | ( 20 564 ) | | ( 141 834 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 5 707 | | 57 876 | |
| 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 | 308 | | 1 576 | |
| 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 | ( 5 414 ) | | ( 11 573 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 10 101 ) | | ( 23 734 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 8 948 ) | | ( 3 905 ) | |
| 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 | | 20 240 | |
| збиток | 2195 | ( 18 448 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | | 13 | |
| Інші доходи | 2240 | 0 | | 0 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 0 ) | | ( 2 278 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 0 | | 17 975 | |
| збиток | 2295 | ( 18 448 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | | -3 183 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 0 | | 14 792 | |
| збиток | 2355 | ( 18 448 ) | | ( 0 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -18 448 | 14 792 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 6 563 | 42 370 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 10 108 | 38 578 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 2 391 | 7 710 |
| Амортизація | 2515 | 3 624 | 6 894 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 15 067 | 64 163 |
| Разом | 2550 | 37 753 | 159 715 |

ІV. 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 | 14 414 776 | 14 414 776 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 14 414 776 | 14 414 776 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | -1,280000 | 1,030000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | -1,280000 | 1,030000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: Даних немає

Керівник Шуст Олексiй Володимирович

Головний бухгалтер Миклуха Таїса Вiталiївна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2023 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" | **за ЄДРПОУ** | 00110177 |

**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 | 42 214 | | 196 471 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | | 0 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | | 0 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 544 | | 458 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | | 0 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | | 0 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 95 | | 47 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 16 | | 13 | |
| 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 | 0 | | 53 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 35 012 ) | | ( 125 828 ) | |
| Праці | 3105 | ( 7 483 ) | | ( 31 213 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 1 711 ) | | ( 9 222 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 8 194 ) | | ( 20 979 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 0 ) | | ( 772 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 6 211 ) | | ( 4 468 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 1 983 ) | | ( 7 168 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 0 ) | | ( 426 ) | |
| 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 | ( 619 ) | | ( 1 553 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | -10 150 | | 7 821 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | | 0 | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отриманих: |  |  | |  | |
| відсотків | 3215 | 0 | | 0 | |
| дивідендів | 3220 | 0 | | 0 | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | | 0 | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | | 0 | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на придбання: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| необоротних активів | 3260 | ( 0 ) | | ( 4 826 ) | |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | 0 | | -4 826 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | | 0 | |
| Отримання позик | 3305 | 1 034 | | 4 655 | |
| 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 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 0 ) | | ( 690 ) | |
| 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 | 1 034 | | 3 965 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | -9 116 | | 6 960 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 10 292 | | 3 600 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -103 | | -268 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 1 073 | | 10 292 | |

Примітки: Даних немає

Керівник Шуст Олексiй Володимирович

Головний бухгалтер Миклуха Таїса Вiталiївна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2023 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" | **за ЄДРПОУ** | 00110177 |

**Звіт про власний капітал**

За 2022 рік

Форма №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801005 | |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | | Вилучений капітал | | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 3 604 | 9 545 | 8 443 | 656 | 25 654 | 0 | | 0 | | 47 902 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 459 | 0 | | 0 | | -1 459 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 3 604 | 9 545 | 8 443 | 656 | 24 195 | 0 | | 0 | | 46 443 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -18 448 | 0 | | 0 | | -18 448 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | -18 448 | 0 | | 0 | | -18 448 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 3 604 | 9 545 | 8 443 | 656 | 5 747 | 0 | | 0 | | 27 995 |

Примітки: Даних немає

Керівник Шуст Олексiй Володимирович

Головний бухгалтер Миклуха Таїса Вiталiївна

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

1.2. Iсторична довiдка

Промисловi розробки по видобутку та виробництву товарного щебню почались з 01.04.1960 року. Пiдприємство ранiше iснувало як Ушицький кам'яний кар'єр, який був пiдпорядкований Мiнiстерству енергетики СРСР, аз1991р. - Мiненерго України.

В 1993 роцi була проведена реорганiзацiя, в результатi якої пiдприємство виконує комплекс робiт вiд початкової стадiї (розкривнi та буро-вибуховi роботи) до випуску товарного щебню i його реалiзацiї, та було перейменоване в "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв".

На пiдставi рiшення Фонду державного майна України вiд 25.06.99р. наказ № 59 ВАТ та зареєстрованого Коростенською районною державною адмiнiстрацiєю 30.06.99р., свiдоцтво №1 - 1020, державне пiдприємство Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв перетворене у ВАТ "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв". Державна перереєстрацiя пiдприємства проведена 05.10.2004р.

Рiшенням загальних зборiв акцiонерiв, протокол № 2 вiд 09 грудня 2010 року Пiдприємство перейменоване на Публiчне акцiонерне товариство "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв".

Загальними зборами акцiонерiв Товариства, протокол №5 вiд 01 грудня 2017 року, прийнято рiшення про змiну типу акцiонерного товариства (з "публiчного" на "приватне") та вiдповiдну змiну повного та скороченого найменування пiдприємства.

Земельнi дiлянки, на яких розташовано ПрАТ "УКБМ", наданi пiдприємству в оренду Коростенською РДА (146,18 га, в т.ч. 12,2232 га - на територiї Бiлкiвської, а 133,9569 га - на територiї Бондарiвської сiльської ради Коростенського району Житомирської областi), ГУ Держземагентства у Житомирськiй областi (54,0209 га на територiї Бондарiвської сiльради).

1.3. Предмет дiяльностi i характеристика продукцiї

Предметом дiяльностi Товариства є видобуток та виробництво товарного щебню (переробка гiрничої маси гранiту у товарний щебiнь). Номенклатура продукцiї: щебiньфракцiй 5х10, 5х15, 5х20, 20х40, 40х70, 20х70, 25х60, 70х120. Супутня продукцiя - пiщано-щебенева сумiш (вiдсiв). Реалiзацiя (оптовий продаж) власної готової продукцiї здiйснюється на ринку України та до 24.02.2022р. на експорт (у країни Республiка Бiлорусь та Росiйська Федерацiя).

№ п/п Показники

Тис. грн. Од-ця вимiру Факт

2015р. Факт

2016р. Факт

2017р. Факт

2018р. Факт

2019р. Факт

2020р. Факт

2021р. Факт

2022р

1 Товарна продукцiя т.грн. 80323 53293 121557 148226 139315 89242 77378

2 Реалiзацiя т.грн. 73996 56785 114919 137224 129658 102369 157572 18819

3 Випуск щебню т.мЗ 694,4 624,2 778,3 714,1 683,0 450,6 999,5

4 Чисельнiсть чол. 270 190 245 259 242 221 201 181

5 Продуктивнiсть працi т.грн. 28,6 23,7 41,3 47,7 48,0 33,7 38,6

Пiдприємство також отримує доходи вiд надання платних послуг механiзмами, автотранспортом, послуги вiдповiдального зберiгання.

Цiноутворення на пiдприємствi залежить вiд наступних факторiв:

а) вартостi матерiально-технiчних ресурсiв;

б) зносу обладнання та перiодичностi змiни зношених запасних частин;

в) конкуренто-спроможностi продукцiї на ринку збуту;

Щебiнь, вироблений пiдприємством проходить обов'язкову сертифiкацiю в Держстандартi України (сертифiкат вiдповiдностi), сертифiкацiю на допустимий вмiст радiонуклiдiв в лабораторiї Обласної CEC. Крiм того, для країн зовнiшнього ринку проводиться сертифiкацiя в Торгово-промисловiй палатi України (сертифiкат походження товару). Лабораторiєю пiдприємства на товар видається посвiдчення якостi.

1.4. Опис виробничого процесу.

Початок виробничого процесу - розкривнi роботи. На родовищi "Боброва Гора" був знятий м'який грунт розкривних порiд, та почався промисловий добуток гранiту з послiдуючим дробленням його на щебiнь.. Спецiальний дозвiл на користування надрами №2222 переоформлено 16.08.2000р., площа об'єкта, територiї - 124,50 га, основнi види корисних копалин: гнейс, гранiт, дiабаз, мiгматит. Розробка родовищ ведеться з 1960 року. Станом на 31.12.2022 забезпечення пiдприємства в роках балансовими запасами складає96 рокiв (до 2120 року). У 2018 року укладено угоду №2222 (є додатком до спецiального дозволу) вiд 02.04.2018 про умови користування надрами з метою видобування корисних копалин з Державною службою геологiї та надр України.

Стадiї розробки такi:

1. Буро-вибуховi роботи в процесi яких проходить бурiння свердловин дiаметром 215мм., глибиною 16 метрiв, в якi потiм закладаються вибуховi речовини та проводиться вибух. Вихiд гiрничої маси, яка здатна для переробки в щебiнь складає 85%. Великi глиби гранiту пiдлягають подальшому подрiбненню. Основне обладнання, яке використовується в буро-вибухових роботах, це буровi верстати 4 СБШ - 200, 5 СБШ - 200, ШПА - З М та автомобiль МАЗ -504 М з бункером для засипки вибухових речовин в свердловини. Компресор ПР -10 М подає стисле повiтря для роботи верстатом ШПА - З М, також подрiбнення проводиться гiдро молотом Н400 на базi ЕО 5124.

2. Наступний етап - екскавацiя гiрничої маси екскаватором ЕКГ -5А, або дизельним екскаватором в автомобiлi Бел АЗ - 540 А, якi транспортують її до дробильно-сортувального заводу та завантажують в приймальний бункер живильника.

3. Третiй етап - дроблення гiрничої маси. В процесi дроблення використовуються дробарки первинного дроблення СМД - 118, середнього КСД -2200, та дрiбного КМД -2200 , Конусна дробарка GR 550; Дробарка HCU 7/65. По конвеєрах подрiбнена гiрнича маса направляється на грохочення та сортування, де проходить роздiл на фракцiї та складування товарного щебню.

4. Наступний етап - пересiв вiдсiву, вiдбiр дрiбних фракцiй (2х5; 5х10).

5. Зi складiв товарний щебiнь iде на вiдвантаження до споживача за допомогою конвеєрiв та фронтальних навантажувачiв в залiзничнi вагони або автотранспорт.

Пiдприємству виданi ТУ Держгiрпромнагляду у Житомирськiй областi, Управлiнням держпрацi у Житомирськiй областi належнi Дозволи на виконання робiт пiдвищеної небезпеки та експлуатацiю обладнання пiдвищеної небезпеки.

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI

2.1. Заява про вiдповiдальнiсть керiвництва щодо пiдготовки та затвердження фiнансової звiтностi за рiк, який закiнчився 31 грудня 2022 року

Керiвництво несе вiдповiдальнiсть за пiдготовку фiнансової звiтностi, яка достовiрно подає фiнансовий стан Приватного акцiонерного товариства "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" станом на 31 грудня 2022 року, а також результати його дiяльностi за рiк, що закiнчується 31 грудня 2022 року, рух грошових коштiв та змiни в капiталi, у вiдповiдностi до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (надалi - "МСФЗ").

При пiдготовцi фiнансової звiтностi керiвництво несе вiдповiдальнiсть за:

- вибiр вiдповiдних принципiв бухгалтерського облiку та послiдовне застосування цих принципiв;

- прийняття суджень та оцiнок, якi є обгрунтованими та зваженими;

- iнформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття i пояснення будь-яких iстотних вiдступiв вiд них у звiтностi;

- пiдготовку звiтностi Товариства як органiзацiї, яка здатна продовжувати дiяльнiсть на безперервнiй основi, якщо не iснують у найближчому майбутньому передумови, якi б свiдчили про протилежне.

Керiвництво також несе вiдповiдальнiсть за:

- створення, впровадження та пiдтримання у Товариствi ефективної та надiйної системи внутрiшнього контролю;

- ведення достовiрної облiкової документацiї, яка б розкривала з обгрунтованою впевненiстю у будь-який час фiнансовий стан Товариства i котра б свiдчила про те, що фiнансова звiтнiсть вiдповiдає вимогам МСФЗ;

- ведення облiкової документацiї у вiдповiдностi до законодавства України та МСФЗ;

- застосування необхiдних заходiв щодо збереження активiв Товариства;

- виявлення i запобiгання випадкам шахрайства та iнших порушень.

Вiдповiдальними особами за фiнансово-господарську дiяльнiсть у 2022 роцi були:

Генеральний директор Шуст Олексiй Володимирович - з 15.01. 2021 року ;

2.2. Основа складання фiнансової звiтностi

Фiнансова звiтнiсть Товариства є фiнансовою звiтнiстю загального призначення, яка сформована з метою достовiрно подання фiнансового стану, фiнансових результатiв дiяльностi та грошових потокiв Товариства для задоволення iнформацiйних потреб широкого кола користувачiв при прийняттi ними економiчних рiшень. Концептуальною основою фiнансової звiтностi Товариства за рiк, що закiнчився 31 грудня 2021 року, є Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), включаючи Мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданi Радою з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО), в редакцiї чиннiй на 01 сiчня 2020 року, що офiцiйно оприлюдненнi на веб-сайтi Мiнiстерства фiнансiв України. Пiдготовлена Товариством фiнансова звiтнiсть чiтко та без будь-яких застережень вiдповiдає всiм вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змiн, внесених РМСБО станом на 31грудня 2020 року, дотримання яких забезпечує достовiрне подання iнформацiї в фiнансовiй звiтностi, а саме, доречної, достовiрної, зiставної та зрозумiлої iнформацiї. При формуваннi фiнансової звiтностi Товариство керувалося також вимогами нацiональних законодавчих та нормативних актiв щодо органiзацiї i ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi в Українi, якi не суперечать вимогам МСФЗ.

2.3. Перше застосування МСФЗ

Товариство перейшло на Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ) 1 сiчня 2011 року вiдповiдно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi". Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звiтним перiодом рiк, що закiнчився 31 грудня 2012 року. З цiєї дати фiнансова звiтнiсть Товариства складається вiдповiдно до вимог МСФЗ.

2.4. Припущення щодо функцiонування пiдприємства у найближчому майбутньому

Дана фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi припущення про безперервнiсть дiяльностi пiдприємства. Припущення стосовно функцiонування пiдприємства у найближчому майбутньому зроблено на пiдставi розрахунку, який охоплює 12 мiсяцiв вiд звiтної дати.

У найближчому майбутньому пiдприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабiльної економiки в країнi. Звертаємо увагу на iснування таких обставин в Українi як повномасштабна вiйна з Росiєю , з офiцiйним оголошенням 24.02.2022р. про повномасштабне вторгнення Росiї на територiю України, та введення воєнного стану на територiї нашої держави, на дiяльнiсть та вiрогiднi перспективи подальшого розвитку. Серед суттєвих наслiдкiв вiйни - перебої з виробництвом i процесами постачання, падiння продажiв та доходiв, труднощi залучення фiнансування.

Можливого впливу на ПрАТ "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" санкцiй через постачальникiв, клiєнтiв,агентiв, фiнансових установ в iнших країнах не встановлено. Проведено iдентифiкацiю всiх клiєнтiв, якi фiзично знаходяться в Росiї та Бiлорусiї, або пов'язанi з фiзичними та юридичними особами, якi пiдпадають пiд санкцiї, а також структури бенефiцiарної власностi, постачальникiв, прямих чи непрямих зв'язкiв з вiдомими полiтично значущими особами, органiзацiями на предмет прихованого зв'язку з бiлоруськими чи росiйськими фiзичними та юридичними особами, якi пiдлягають пiд санкцiї. Таких фактiв не встановлено.

Але ми звертаємо увагу на цi обставини з огляду на те ,що iснує значна ймовiрнiсть подальшого негативного впливу на операцiйну дiяльнiсть ПрАТ "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" наслiдкiв вторгнення Росiї в Україну.

У 2019-2022 рр. Пiдприємство зазнало негативний вплив зовнiшнiх факторiв: скорочення обсягiв експорту, зростання цiн на товари та послугивнаслiдок iнфляцiї нацiональної валюти, збiльшення фiнансових витрат, недостатностi обiгових коштiв через неплатоспроможнiсть вiтчизняних покупцiв. Отже в такий скрутний перiод пiдприємство за пiдсумками 2022 року пiдприємство отримало фiнансовий збтьок в сумi 18448 тис грн.

Керiвництво та акцiонери мають намiр i в подальшому розвивати господарську дiяльнiсть ПрАТ "УКБМ" в Українi. Керiвництво не планує припинення дiяльностi та продажу активiв, має планикапiтальних вкладень, реконструкцiї та модернiзацiї виробництва, стратегiчного та фiнансового розвитку на 2022-2023р.р., має намiри i в подальшому продовжувати та розвивати дiюче виробництво, збiльшувати обсяги добутку гранiту та реалiзацiї щебеневої продукцiї.Фiнансова звiтнiсть пiдприємства пiдготовлена виходячи iз припущення про його функцiонування в майбутньому, яке передбачає спроможнiсть пiдприємства реалiзовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ходi здiйснення звичайної дiяльностi.

Таким чином, фiнансова звiтнiсть не мiстить коригувань вiдображених сум активiв, якi були б необхiднi, якби пiдприємство було неспроможне продовжувати свою дiяльнiсть в майбутньому i якби пiдприємство реалiзовувало свої активи не в ходi звичайної дiяльностi.

2.5. Валюта подання звiтностi та функцiональна валюта, ступiнь округлення, iншi критерiїподання

Функцiональною валютою i валютою представлення звiтностi є гривня ("грн.") i всi суми округленi до найближчої тисячi, якщо не зазначено iнше. Статтi звiту про фiнансовий стан в iноземнiй валютi перерахованi та вiдображенi у фiнансовiй звiтностi за офiцiйним курсом НБУ, що дiяв на 31 грудня 2022 та 2021 рокiв.

Товариство складає та подає фiнансову звiтнiсть, у формах, якi визначенi в додатках до НП(С)БО 1 "Загальнi вимоги до фiнансової звiтностi". Данi форми не в повнiй мiрi вiдповiдають вимогам МСБО 1, але є обов'язковими для подання фiнансової звiтностi в Українi, яка пiдготовлена вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi. Зазначена невiдповiднiсть структури i змiсту фiнансової звiтностi не пливає на достовiрнiсть показникiв звiтностi.

2.6. Рiшення про затвердження фiнансової звiтностi

Фiнансова звiтнiсть Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керiвником Товариства. Нi учасники Товариства, нiiншi особи не мають права вносити змiни до цiєї фiнансової звiтностi пiсля її затвердження до випуску.

3. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТI СТАНДАРТИ

Новi та переглянутi стандарти та iнтерпретацiї. Вплив на фiнансову звiтнiсть прийнятих стандартiв.

На дату затвердження цiєї фiнансової звiтностi до випуску такi стандарти i тлумачення були випущенi, та беруться до застосування при складаннi рiчної фiнансової звiтностi за перiоди, що розпочинаються з 01.01.2022р.

Товариством не було достроково застосовано будь-який iнший стандарт, iнтерпретацiї або поправки, якi були випущенi, але ще не вступили в силу.

Актуальними для Товариства є стандарти введенi в дiю у 2019 роцi:

Товариство вперше застосувало новi стандарти та поправки в 2019 роцi - МСФЗ 16 "Оренда", Iнтерпретацiя 23"Невизначенiсть щодо розрахунку податку на прибуток", але вони не мали iстотного впливу на рiчну фiнансову звiтнiсть Товариства. Iнформацiя про характер i вплив цих змiн розкрита нижче.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда".

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" МСФЗ (IFRS) 16 був випущений в сiчнi 2016 року i замiнює собою МСФЗ (IAS) 17 "Оренда", Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 "Визначення наявностi в угодi ознак оренди", Роз'яснення ПКР (SIC) 15 "Операцiйна оренда - стимули" i Роз'яснення ПКР (SIC) 27 "Визначення сутностi операцiй, якi мають юридичну форму оренди". МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцiнки, подання та розкриття iнформацiї про оренду i вимагає, щоб орендарi вiдображали всi договори оренди з використанням єдиної моделi облiку в балансi, аналогiчно порядку облiку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фiнансової оренди. Стандарт передбачає два звiльнення вiд визнання для орендарiв - щодо оренди активiв з низькою вартiстю (наприклад, персональних комп'ютерiв) i короткострокової оренди (тобто оренди з термiном не бiльше 12 мiсяцiв). Стандарт не застосовується ( 3а) до орендних угод на розвiдування або використання корисних копалин.

На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежiв (тобто зобов'язання по орендi), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом термiну оренди (тобто актив у формi права користування). Орендарi будуть зобов'язанi визнавати витрати на вiдсотки за зобов'язанням по орендi окремо вiд витрат по амортизацiї активу в формi права користування. Орендарi також повиннi переоцiнювати зобов'язання по орендi при настаннi певної подiї (наприклад, змiну термiнiв оренди, змiнi майбутнiх орендних платежiв в результатi змiни iндексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежiв). У бiльшостi випадкiв орендар враховує суми переоцiнки зобов'язання по орендi в якостi коригування активу в формi права користування. Порядок облiку для орендодавця вiдповiдно до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змiнюється в порiвняннi з дiючими до 2019 року вимогами МСФЗ (IAS) 17. Орендодавцi продовжують класифiкувати оренду, використовуючи з тих самих принципiв класифiкацiї, що i в МСФЗ (IAS) 17, видiляючи при цьому два види оренди: операцiйну i фiнансову. Крiм цього, МСФЗ (IFRS) 16, який вступає в силу для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року вимагає вiд орендодавцiв i орендарiв розкриття бiльшого обсягу iнформацiї в порiвняннi з МСФЗ (IAS) 17. Пiдприємство використовує звiльнення, запропонованi в стандартi щодо договорiв оренди ( 5 IFRS 16), термiн яких закiнчується протягом 12 мiсяцiв з дати першого застосування, а також щодо договорiв оренди базових активiв з низькою вартiстю. Пiдприємство не застосовує стандарт ( 3 IFRS 16) до договорiв оренди землi держаної власностi, оформленої в оренду для цiлей добування корисних копалин (пiд гранiтний кар'єр). Iншi довгостроковi договори оренди, дiючi у 2020-2021рр., вiдсутнi. Тому введення в дiю стандарту не мало суттєвого впливу на рiчну фiнансову звiтнiсть Пiдприємства.

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначенiсть щодо правил обчислення податку на прибуток"

Роз'яснення розглядає порядок облiку податку на прибуток, коли iснує невизначенiсть податкових трактувань, що впливає на застосування МСФЗ (IAS) 12. Роз'яснення не застосовується до податкiв або зборiв, якi не належать до сфери застосування МСФЗ (IAS) 12, а також не мiстить особливих вимог, що стосуються вiдсоткiв i штрафiв, пов'язаних з невизначеними податковими трактуваннями. Зокрема, роз'яснення розглядає наступнi питання:

- чи розглядає органiзацiя невизначенi податковi трактування окремо;

- допущення, якi органiзацiя робить щодо перевiрки податкових трактувань податковими органами;

- як органiзацiя визначає оподатковуваний прибуток (податковий збиток), податкову базу, невикористанi податковi збитки, невикористанi податковi пiльги i ставки податку;

- як органiзацiя розглядає змiни фактiв i обставин. Органiзацiя повинна вирiшити, чи розглядати кожне невизначене податкове трактування окремо або разом з однiєю або декiлькома iншими невизначеними податковими трактуваннями. Необхiдно використовувати пiдхiд, який дозволить з бiльшою точнiстю передбачити результат вирiшення невизначеностi.

Роз'яснення вступає в силу для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати. Пiдприємство застосовує роз'яснення з дати його вступу в силу. Так як ПрАТ "УКБМ" здiйснює свою дiяльнiсть в складному податковому середовищi, застосування роз'яснення в майбутньому може вплинути на фiнансову звiтнiсть Пiдприємства. Крiм того, Пiдприємство може бути змушене встановити процедури та методи отримання iнформацiї, необхiдної для своєчасного застосування роз'яснення. Наразi Пiдприємство вважає можливiсть такого впливу не суттєвою.

Поправки до МСФЗ (IAS) 19 "Виплати працiвникам": Плановi поправки, скорочення або врегулювання - "Внесення змiн до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою"

Поправки до МСБО 19 стосуються бухгалтерського облiку, коли змiна пенсiйного плану, скорочення чи погашення планiв вiдбувається протягом звiтного перiоду. Поправки не мають впливу на фiнансову звiтнiсть Пiдприємства, данi поправки будуть застосовуватися тiльки у вiдношеннi майбутнiх змiн програми, її скорочення або погашення зобов'язань за програмою.

До удосконаленням МСФЗ (рiчнi удосконалення 2015-2017рр.) вiдносяться такi поправки:

МСФЗ (IAS) 12 "Податки на прибуток"

Поправки роз'яснюють, що податковi наслiдки щодо дивiдендiв в бiльшiй мiрi пов'язанi з минулими операцiями чи подiями, якi генерували прибуток що розподiляється, нiж з розподiлами мiж власниками. Отже, органiзацiя повинна визнавати податковi наслiдки щодо дивiдендiв в прибутку чи збитку, iншому сукупному доходi або власному капiталi в залежностi вiд того, де органiзацiя спочатку визнала такi минулi операцiї або подiї. Органiзацiя повинна застосовувати данi змiни до рiчних звiтних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати. Допускається застосування до цiєї дати. При першому застосуваннi даних поправок органiзацiя повинна застосовувати їх до податкових наслiдкiв щодо дивiдендiв, визнаних на дату початку самого раннього порiвняльного перiоду або пiсля цiєї дати. Оскiльки поточна практика Компанiї вiдповiдає вимогам поправок, Товариство не очiкує, що вони матимуть будь-який вплив на його фiнансову звiтнiсть.

МСФЗ (IAS) 23 "Витрати за запозиченнями"

Поправки роз'яснюють, що органiзацiя повинна враховувати позики, отриманi спецiально для придбання квалiфiкованого активу, в рамках позик на спiльнi цiлi, коли завершенi практично всi роботи, необхiднi для пiдготовки цього активу до використання за призначенням або продажу. Органiзацiя повинна застосовувати данi поправки щодо витрат за запозиченнями, понесених на дату початку рiчного звiтного перiоду, в якому органiзацiя вперше застосовує данi поправки, або пiсля цiєї дати. Органiзацiя повинна застосовувати данi змiни до рiчних звiтних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати. Допускається застосування до цiєї дати. Оскiльки поточна дiяльнiсть Пiдприємства вiдповiдає вимогам поправок, очiкується, що данi поправки не зроблять впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

МСФЗ, якi прийнятi, i набули чинностi з 01 сiчня 2020 року

4.СУТТЄВI ОБЛIКОВI СУДЖЕННЯ, ОЦIНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Складання фiнансової звiтностi пiдприємства згiдно з МСФЗ вимагає вiд керiвництва здiйснення оцiнок та припущень, якi впливають на поданi у фiнансовiй звiтностi суми доходiв, витрат, активiв та зобов'язань, а також розкриття iнформацiї про умовнi зобов'язання на кiнець звiтного перiоду. Однак невизначенiсть щодо цих припущень i оцiнок може призвести до результатiв, якi можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартостi активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подiбнi припущення й оцiнки у майбутньому.

4.1. Оцiнки та припущення

Пiдприємство використовує оцiнки та припущення, якi впливають на суми, що вiдображаються у фiнансовiй звiтностi, та на балансову вартiсть активiв та зобов'язань протягом наступного фiнансового року. Розрахунки та судження постiйно оцiнюються та базуються на попередньому досвiдi керiвництва та iнших факторах, у тому числi на очiкуваннях щодо майбутнiх подiй, якi вважаються обгрунтованими за поточних обставин. Крiм суджень, якi передбачають облiковi оцiнки, керiвництво пiдприємства також використовує професiйнi судження при застосуваннi облiкової полiтики.

Нижче поданi основнi припущення, що стосуються майбутнього та iнших основних джерел невизначеностi оцiнок на звiтну дату, якi несуть у собi значний ризик виникнення необхiдностi внесення суттєвих коригувань до балансової вартостi активiв та зобов'язань протягом наступного фiнансового року. Оцiнки та припущення пiдприємства грунтувалися на параметрах, доступних у процесi складання фiнансової звiтностi. Однак поточнi обставини та припущення щодо перспектив можуть змiнитися пiд впливом ринкових змiн або обставин, якi не пiддаються контролю пiдприємства. Такi змiни вiдображаються у припущеннях по мiрi їхнього виникнення.

4.2. Знецiнення необоротних активiв

Станом на кiнець кожного звiтного перiоду керiвництво пiдприємства регулярно виконує процедури для визначення наявностi ознак зменшення корисностi та перевiрки на предмет можливостi вiдшкодування балансової вартостi основних засобiв, якi вважаються єдиним пiдроздiлом, що генерує грошовi потоки. Визначення зменшення корисностi основних засобiв передбачає застосування оцiнок, якi включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисностi. Зменшення корисностi грунтується на великiй кiлькостi факторiв, як-от: змiна поточного конкурентного середовища, очiкування щодо зростання промисловостi, збiльшення вартостi капiталу, змiни у майбутнiй доступностi фiнансування, технологiчне застарювання, припинення певного виду дiяльностi, поточна вартiсть вiдшкодування та iншi змiни в обставинах, якi свiдчать про зменшення корисностi. Методи, що використовуються для визначення вартостi використання, включають методи дисконтування грошових потокiв, застосування яких вимагає вiд пiдприємства здiйснити оцiнку майбутнiх грошових потокiв вiд групи активiв, що генерують грошовi потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперiшньої вартостi таких грошових потокiв. Такi оцiнки, включаючи застосовуванi методи, можуть мати суттєвий вплив на вiдшкодовану вартiсть та, зрештою, на суму зменшення корисностi основних засобiв.

Якщо ознаки знецiнення iснують, керiвництво оцiнює вартiсть вiдшкодування активу як його справедливу вартiсть за вирахуванням витрат на продаж або вартiсть використання активу, залежно вiд того, яка з них бiльша. Якщо iснують будь-якi ознаки знецiнення, балансова вартiсть активу зменшується до вартостi вiдшкодування, а збиток вiд знецiнення визнається у складi прибутку чи збитку за рiк. Збиток вiд знецiнення активу, визнаний у попереднiх роках, стернується вiдповiдним чином, якщо в оцiнках, використаних для визначення вартостi використання активу або його справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж, вiдбулися змiни.

4.3. Зменшення корисностi основних засобiв

Керiвництво пiдприємства регулярно виконує процедури для визначення наявностi ознак зменшення корисностi та перевiрки на предмет можливостi вiдшкодування балансової вартостi основних засобiв. Визначення зменшення корисностi основних засобiв передбачає застосування оцiнок, якi включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисностi. Зменшення корисностi грунтується на великiй кiлькостi факторiв, такi як: змiна поточного конкурентного середовища, очiкування щодо зростання промисловостi, збiльшення вартостi капiталу, змiни у майбутнiй доступностi фiнансування, технологiчне застарювання, припинення певного виду дiяльностi, поточна вартiсть вiдшкодування та iншi змiни в обставинах, якi свiдчать про зменшення корисностi. В умовах знецiнення нацiональної валюти та помiрної iнфляцiї у 2019-2022 рр., незначне зменшення корисностi окремих об'єктiв не призводить до зменшення його балансової вартостi.

Станом на 31 грудня 2022р. керiвництво пiдприємства не виявило жодних ознак зменшення корисностi балансової вартостi основних засобiв (1 сiчня 2022 р.: жодних ознак зменшення корисностi).

4.4. Строки корисного використання основних засобiв

Пiдприємство оцiнює залишковий строк корисного використання основних засобiв щонайменше на кiнець кожного фiнансового року. Якщо очiкування вiдрiзняються вiд попереднiх оцiнок, змiни облiковуються як змiни в облiкових оцiнках вiдповiдно до МСБО (IAS) 8 "Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки". Такi оцiнки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартiсть основних засобiв та суму амортизацiї, визнану у звiтi про прибутки та збитки.

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2021 р., значних змiн у строках корисного використання основних засобiв не вiдбулося.

4.5. Запаси за чистою вартiстю реалiзацiї

Запаси облiковуються по найменшiй iз двох величин: по собiвартостi або чистої вартостi реалiзацiї.

Керiвництво оцiнює необхiднiсть списання вартостi запасiв до їхньої чистої вартостi реалiзацiї з урахуванням цiн пiсля закiнчення перiоду та цiлей, для яких призначенi запаси. Якщо вартiсть запасiв не пiдлягає повному вiдшкодуванню, балансова вартiсть таких запасiв коригується до їхньої чистої вартостi реалiзацiї.

4.6. Знецiнення торгової та iншої дебiторської заборгованостi

Пiдприємство оцiнює ймовiрнiсть погашення торгової та iншої дебiторської заборгованостi на пiдставi аналiзу конкретної й загальної заборгованостi. При цьому в розрахунок беруться такi фактори як результати аналiзу торгової та iншої дебiторської заборгованостi за строками погашення в порiвняннi з умовами кредитування клiєнтiв, а також фiнансовий стан i данi про погашення заборгованостi цими клiєнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керiвництвом, пiдприємство повинно буде вiдобразити додатковi витрати за безнадiйною заборгованiстю.

4.7. Знецiнення фiнансових активiв, облiкованих за амортизованою вартiстю

Збитки вiд знецiнення визнаються у складi прибутку чи збитку у результатi настання однiєї або декiлькох подiй ("збиткових подiй"), що вiдбулись пiсля початкового визнання фiнансового активу i впливають на суму або строки оцiночних грошових потокiв, якi пов'язанi з фiнансовим активом або групою фiнансових активiв, якщо цi збитки можна достовiрно оцiнити. Якщо пiдприємство визначає вiдсутнiсть об'єктивних ознак знецiнення для окремо оцiненого фiнансового активу (незалежно вiд його суттєвостi), воно вiдносить цей актив до групи фiнансових активiв, що мають схожi характеристики кредитного ризику, та здiйснює їх колективну оцiнку на предмет знецiнення Основними факторами, якi враховує пiдприємство при визначеннi знецiнення фiнансового активу, є його прострочений статус та можливiсть реалiзацiї вiдповiдної застави, за її наявностi.

Нижче перелiченiiншi основнi критерiї, на основi яких визначається наявнiсть об'єктивних ознак знецiнення;

прострочення будь-якого чергового платежу, при цьому несвоєчасна оплата не може пояснюватись затримкою у роботi розрахункових систем;

контрагент зазнає суттєвих фiнансових труднощiв, що пiдтверджує отримана пiдприємством фiнансова iнформацiя контрагента,

ймовiрнiсть банкрутства чи фiнансової реорганiзацiї контрагента;

платоспроможнiсть контрагента погiршилася внаслiдок змiн загальнонацiональних або мiсцевих економiчних умов, якi впливають на дiяльнiсть контрагента

Якщо умови знецiненого фiнансового активу, що облiковується за амортизованою вартiстю, переглядаються або iншим чином змiнюються внаслiдок фiнансових труднощiв контрагента, знецiнення такого активу оцiнюється iз використанням ефективної процентної ставки, яка застосовувалася до змiни його умов.

Збитки вiд знецiнення визнаються шляхом створення резерву в сумi, необхiднiй для зменшення балансової вартостi активу до поточної вартостi очiкуваних грошових потокiв (без урахування майбутнiх, ще не понесених кредитних збиткiв), дисконтованих за первiсною ефективною процентною ставкою для даного активу.

Якщо у наступному перiодi сума збитку вiд знецiнення активу зменшується i це зменшення може бути об'єктивно вiднесене до подiї, яка вiдбулась пiсля визнання збитку вiд знецiнення (наприклад, через пiдвищення кредитного рейтингу дебiтора), то визнаний ранiше збиток вiд знецiнення стернується шляхом коригування рахунку резерву. Сума зменшення вiдображається у складi прибутку чи збитку.

Активи, погашення яких неможливе, списуються за рахунок сформованого резерву збиткiв вiд знецiнення. Повернення ранiше списаних сум кредитується на рахунок вiдповiдного резерву збиткiв вiд знецiнення у складi прибутку чи збитку.

4.8. Податки

Українське законодавство й нормативнi акти, що регулюють сферу оподаткування та iншi аспекти дiяльностi пiдприємства, включаючи валютний контроль i митне законодавство, продовжують змiнюватися. Положення законiв i нормативних документiв зазвичай є нечiткими й тлумачяться по-рiзному мiсцевими, регiональними й державними органами, а також iншими урядовими установами. Випадки розбiжностей у тлумаченнi законодавства є непоодинокими. Керiвництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, якi регулюють дiяльнiсть пiдприємства, є правильним, i що пiдприємство дотрималось усiх нормативних положень, а всi передбаченi законодавством податки були сплаченi або нарахованi.

Вiдстроченi податковi активи визнаються для всiх невикористаних податкових збиткiв, якщо iснує ймовiрнiсть наявностi оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можуть бути використанi збитки. Суттєвi оцiнки керiвництва необхiднi для визначення суми вiдстрочених податкових активiв, якi можуть бути визнанi, виходячи з iмовiрних строкiв i розмiру майбутнього оподатковуваного прибутку й стратегiї податкового планування в майбутньому. Керiвництво пiдприємства оцiнює вiдстроченi податковi активи та зобов'язання на основi припущень, зроблених iз метою визначення того, коли актив буде реалiзовано або зобов'язання - погашено, виходячи зi ставок податку (та податкового законодавства), встановлених або фактично встановлених на кiнець кожного звiтного перiоду.

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2022 р., нормативна ставка податку на прибуток пiдприємств в Українi становила 18%. Вiдповiдно до Податкового кодексу України така сама ставка очiкується й у наступних перiодах.

4.9. Визнання ПДВ активу

Вiдповiдно до дiючого Податкового Кодексу України, зобов'язання платника ПДВ виникає на дату вiдвантаження товарiв клiєнту чи на дату отримання оплати вiд клiєнта, залежно вiд того, що вiдбувається ранiше. Кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної. Крiм того, законодавство визначає, що податковi накладнi мають бути зареєстрованi та включенi до складу податкового кредиту платником податку в термiн 365 днiв з дати їхнього складання, пiсля чого платник податку втрачає право вiднести ПДВ за такими декларацiями на податковий кредит.

4.10. Судовi позови

Пiдприємство значною мiрою використовує судження при оцiнцi та визнаннi резервiв та ризику умовних зобов'язань стосовно позовiв, що перебувають на розглядi в судi, або iнших неврегульованих претензiй, що пiдлягають вирiшенню шляхом переговорiв, посередництва, арбiтражного провадження або урядового регулювання, а також iнших умовних зобов'язань. Судження необхiднi для оцiнки ймовiрностi задоволення позову, що перебуває на розглядi, або виникнення зобов'язання, а також для визначення можливих обсягiв кiнцевого вiдшкодування. З огляду на невизначенiсть, що притаманна процесу оцiнки, фактичнi збитки можуть вiдрiзнятися вiд попередньо визначених забезпечень. Такi оцiнки пiдлягають змiнi по мiрi отримання нової iнформацiї, головним чином за допомоги внутрiшнiх експертiв, за наявностi, або за пiдтримки зовнiшнiх консультантiв, як, наприклад, актуарiї або юрисконсульти. Перегляд оцiнок може мати суттєвий вплив на операцiйнi результати у майбутньому.

5. IСТОТНI ОБЛIКОВI ПОЛIТИКИ

Основнi засоби

Пiдприємство прийняло рiшення скористатися звiльненнями, якi передбаченi МСФЗ 1, для пiдприємств, якi вперше застосовують МСФЗ, i вiдобразило свої основнi засоби по переоцiненiй вартостi станом на 31 грудня 2012 року. Така справедлива вартiсть була прийнята Пiдприємством як умовна вартiсть на дату переходу на МСФЗ. Для визначення справедливої вартостi основних засобiв незалежним оцiнювачем використовувались методичнi пiдходи, методи та процедури, визначенi Мiжнародними й Нацiональними Стандартами оцiнки, Стандартами оцiнки RICS.

Основними засобами на Пiдприємствi визнаються матерiальнi активи, очiкуваний строк корисного використання яких бiльше 1 року, якi використовуються у процесi виробництва, наданнi послуг, здачi в оренду iншим сторонам, для виконання адмiнiстративних або соцiальних функцiй. Об'єкти основних засобiв подiляються на виробничi та невиробничi (соцiального призначення).

Пiдприємство оцiнює основнi засобi за їх собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi. Витрати на позики, пов'язанi безпосередньо з будiвництвом квалiфiкованого активу, якщо для доведення останнього до стану використання за призначенням знадобиться значний перiод часу, пiдлягають капiталiзацiї.

Пiсля визнання основнi засоби подiляються на групи, якi являють собою позицiї зi значною вартiстю i по яким можуть бути використанi певнi перiоди амортизацiї.

Амортизацiя по об'єктам основних засобiв нараховується прямолiнiйним методом, виходячи зi строку корисного використання об'єкта. Нарахування амортизацiї починається з дати, коли актив стає придатним для використання, тобто коли доведений до стану, в якому вiн придатний до експлуатацiї у спосiб, визначений керiвництвом. Очiкуванi строки корисної служби наведено нижче:

№ групи Найменування основних засобiв Термiн корисного використання, роки

Група 1 Земельнi дiлянки ----

Група 3 Будiвлi, споруди, передавальнi пристрої 20-50

Група 4 Машини та обладнання (крiм комп'ютерної технiки) 5-10

Група 4 Комп'ютерна технiка 2-3

Група 5 Транспортнi засоби 5-7

Група 6 Iнструменти, прилади, iнвентар 4-6

Група 9 Iншi основнi засоби 12-13

Земля не амортизується, оскiльки неможливо надiйно оцiнити строк її корисного використання.

Подальшi витрати. Пiдприємство не визнає в балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технiчне обслуговування об'єкта. Цi витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесенi. В балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв визнаються такi подальшi витрати, якi задовольняють критерiям визнання активу.

Витрати на капiтальний ремонт (модернiзацiю, реконструкцiю) додаються до балансової вартостi об'єкта основних засобiв при умовi, що очiкується додатковий притоки майбутнiх економiчних вигiд, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовiрно оцiнити.

Витрати, пов'язанi iз замiною компонента одиницi основних засобiв, збiльшують балансову вартiсть цiєї одиницi у випадку, якщо iснує ймовiрнiсть того, що пiдприємство отримає в майбутньому економiчнi вигоди, пов'язанi Iз зазначеним компонентом, а її вартiсть можна оцiнити достовiрно. Балансова вартiсть замiненого компонента списується.

Нематерiальнi активи

Нематерiальнi активи оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Дiапазон термiнiв корисного використання нематерiальних активiв складає вiд 1 до 10 рокiв.

Нематерiальнi активи мають обмежений або невизначений строк корисного використання.

Нематерiальнi активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом строку корисного використання iз застосуванням прямолiнiйного методу та оцiнюються на предмет наявностi ознак можливого зменшення корисностi. Строки й метод амортизацiї нематерiальних активiв з обмеженим строком корисного використання аналiзуються щонайменше наприкiнцi кожного фiнансового року. Змiна передбачуваних строкiв чи способу отримання прогнозованих економiчних вигiд, втiлених в активах, вiдображається як змiна методу або перiоду амортизацiї, залежно вiд ситуацiї, й облiковується як змiна облiкової оцiнки. Витрати на амортизацiю нематерiальних активiв з обмеженим строком корисного використання визнаються у звiтi про прибутки та збитки в категорiї витрат вiдповiдно до функцiй активу.

Нематерiальнi активи, якi виникають в результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Нематерiальнi активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строк корисного використання нематерiального активу з невизначеним строком використання переглядається щорiчно з метою визначення того, наскiльки прийнятне продовжувати вiдносити цей актив до категорiї активiв iз невизначеним строком корисного використання. Якщо це неприйнятно, змiна оцiнки строку корисного використання з невизначеного на обмежений здiйснюється на перспективнiй основi.

Доходи або витрати вiд припинення визнання нематерiального активу оцiнюються як рiзниця мiж чистою виручкою вiд вибуття активу та балансовою вартiстю активу й визнаються у звiтi про прибутки та збитки в момент припинення визнання цього активу.

Iнвестицiйна нерухомiсть

Нерухомiсть в орендi визнається iнвестицiйною, якщо доход вiд оренди є довгостроковим та суттєвим для звiтностi Пiдприємства, а також iснує можливiсть фiзичного подiлу нерухомостi та юридичного вiдокремлення (окремi об'єкти чи iзольованi примiщення всерединi об'єктiв, площi та межi яких визначено в технiчнiй документацiї на об'єкт).

У разi, якщо лише частину нерухомостi здано в оренду, i така частина вiдповiдає вказаним вище критерiям, така нерухомiсть визнається: окремо iнвестицiйною й ОЗ у вiдповiдних частинах, якщо площа нерухомостi, що здається в оренду перевищує 10% загальної площi нерухомого майна Пiдприємства та вартiсть об'єктiв переданих в оренду перевищує 5% балансової вартостi ОЗ Пiдприємства. Повнiстю iнвестицiйною, якщо та частина об'єкта, що не здана в оренду й використовується власником, не перевищує 20% загального метражу нерухомостi, належної Пiдприємству.

Зменшення корисностi

МСБО (IAS)36 "Зменшення корисностi активiв" вимагає вiд пiдприємства проводити аналiз вартостi основних засобiв стосовно зменшення їх корисностi щоразу, коли подiї чи змiна обставин вказують, що залишкова вартiсть активу може бути не вiдшкодована. У випадку, коли залишкова вартiсть активу перевищує суму його очiкуваного вiдшкодування, у звiтi про прибутки та збитки визнається збиток вiд зменшення корисностi. При цьому вiдшкодовувано вартiсть активу дорiвнює бiльшiй з двох величин: чистiй цiнi реалiзацiї або вартостi використання.

Чиста цiна реалiзацiї - це кошти, що можуть бути отриманi вiд реалiзацiї активу на комерцiйних засадах, в той час як вартiсть використання являє собою теперiшню вартiсть очiкуваних майбутнiх грошових потокiв, що будуть отриманi в результатi подальшого використання активу та його лiквiдацiї пiсля завершення строку експлуатацiї. Сума очiкуваного вiдшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиницi, що генерує грошовi кошти.

Ранiше визнанi втрати вiд зменшення корисностi стернуються, якщо були змiни в оцiнках, що використовувалися для визначення вартостi вiдновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартiсть, яка могла б бути визначеною, нiякi втрати вiд знецiнення не були визнанi в роках.

Пiсля визнання збитку вiд зменшення корисностi амортизацiя основних засобiв коригується в майбутнiх перiодах з метою розподiлення переглянутої балансової вартостi необоротного активу на систематичної основi протягом строку корисного використання.

Потенцiйного збитку вiд зменшення корисностi активiв, Пiдприємство не визначило, i тому не оцiнює суму очiкуваного вiдшкодування.

Пiдприємство розглядає ознаки зменшення корисностi дебiторської заборгованостi як у розрiзi окремих активiв, так i в сукупностi. Всi статтi дебiторської заборгованостi оцiнюються на предмет зменшення корисностi iндивiдуально. Оцiнюючи такi статтi на предмет зменшення корисностi, пiдприємство використовує iсторичнi тенденцiї ймовiрностi дефолту, строкiв вiдшкодування заборгованостi суми понесеного збитку з урахуванням суджень управлiнського персоналу стосовно того, чи є поточнi економiчнi кредитнi умови такими, що фактичнi збитки можуть бути бiльшими чи меншими, нiж очiкується на пiдставi використаних iсторичних даних.

Необоротнi активи, призначенi для продажу

Пiдприємство класифiкує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартiсть буде в основному вiдшкодовуватися шляхом операцiї продажу, а не поточного використання.

Необоротнi активи, утримуванi для продажу оцiнюються i вiдображаються в бухгалтерському облiку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартiстю з вирахуванням витрат на операцiї, пов'язаних з продажом. Амортизацiя на такi активи не нараховується. Збиток вiд зменшення корисностi при первiсному чи подальшому списаннi активу до справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж визнається у звiтi про сукупнi доходи.

Запаси

Запаси класифiкуються за такими групами: виробничi запаси, незавершене виробництво, готова продукцiя, товари.

Запаси оцiнюються за найменшою з двох величин: собiвартiстю або чистою цiною реалiзацiї.

Чиста цiна реалiзацiї - це розрахункова продажна цiна в ходi звичайної дiяльностi за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, якi необхiдно понести для реалiзацiї.

Собiвартiсть запасiв включає витрати на придбання, витрати на переробку та iншi витрати, що забезпечують поточне мiсцезнаходження i стан запасiв.

Витрати на придбання запасiв складаються iз:

- цiни придбання;

- мита та iнших податкiв (за вирахуванням тих, котрi будуть вiдшкодованi пiдприємству);

- витрати на транспортування, погрузну - розгрузку;

- iншi витрати, безпосередньо пов'язанi з придбанням готової продукцiї та матерiалiв.

Витрати на переробку запасiв включають:

- прямi витрати на оплату працi працiвникiв, безпосередньо пов'язаних з виробництвом продукцiї;

- систематично розподiленi постiйнi та змiннi виробничi накладнi витрати, що виникають при переробцi сировини в готову продукцiю.

Вiднесення постiйних виробничих накладних витрат до складу витрат на переробку здiйснюється на основi нормальної продуктивностi виробничих потужностей. Змiннi виробничi накладнi витрати розподiляються на кожну одиницю продукцiї на основi фактичного використання виробничих потужностей.

Iншi затрати включаються у собiвартiсть запасiв в частинi їх здiйснення для забезпечення поточного мiсцезнаходження i стану запасiв.

Не включаються у собiвартiсть запасiв i визнаються у якостi витрат у перiодi виникнення:

- понаднормативнi витрати сировини, працi та iнших виробничих витрат;

- витрати на зберiгання, якщо тiльки вони не є необхiдними у процесi виробництва для переходу до наступної стадiї виробництва;

- адмiнiстративнi накладнi витрати, що не сприяють забезпеченню поточного мiсцезнаходження та стану запасiв;

- витрати на реалiзацiю.

При списаннi у виробництво чи iншому вибуттi пiдприємство оцiнює запаси за середньою вартiстю.

При продажу запасiв їх балансова вартiсть визнається у якостi витрат в тому перiодi, у якому визнається вiдповiдна виручка.

Сума будь-якої уцiнки запасiв до чистої цiни продажу та усi втрати запасiв визнаються витратами того перiоду, у якому була здiйснена уцiнка або мали мiсце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасiв, яка виникає в результатi збiльшення чистої цiни продажу, визнається як зменшення суми запасiв, якi визнанi витратами у тому перiодi, у якому вiдбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активiв, включаються до їх балансової вартостii визнаються витратами у складi амортизацiйних вiдрахувань протягом термiну корисного використання таких активiв.

Пiдприємство визнає резерви на знецiнення запасiв виходячи iз оцiнки кiлькостi та вартостi нелiквiдних запасiв, якi не використовуються у дiяльностi бiльше одного року. По закiнченню звiтного перiоду сума нарахованого резерву коригується в залежностi вiд результатiв iнвентаризацiї.

Довгострокова дебiторська заборгованiсть

Вiдповiдно до п. 11 МСБО (IAS) 32 "Фiнансовi iнструменти: подання" фiнансовий актив - це будь-який актив, що є:

а) грошовими коштами;

б) iнструментом власного капiталу iншого суб'єкта господарювання;

в) контрактним правом:

- отримувати грошовi кошти або iнший фiнансовий актив вiд iншого суб'єкта господарювання,

- або обмiнювати фiнансовi iнструменти з iншим суб'єктом господарювання за умов, якi є потенцiйно сприятливими.

При цьому безумовна дебiторська та кредиторська заборгованiсть визнається як актив, коли пiдприємство має юридичне право отримувати грошовi кошти.

Вiдповiдно до параграфу Б 5.1.1 МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти" справедливою вартiстю фiнансового iнструмента при первiсному визнаннi є цiна операцiї (тобто справедлива вартiсть наданої або отриманої компенсацiї).

Проте, якщо частина компенсацiї надана або отримана не за фiнансовий iнструмент, а за щось iнше, то справедлива вартiсть фiнансового iнструмента оцiнюється пiдприємством iз застосуванням вiдповiдного методу оцiнювання. Наприклад, справедливу вартiсть довгострокової позики або дебiторської заборгованостi, за якими не нараховуються вiдсотки, можна оцiнити як теперiшню вартiсть усiх майбутнiх надходжень грошових коштiв, дисконтованих iз застосуванням переважної ринкової ставки (переважних ринкових ставок) вiдсотка на подiбний iнструмент.

Якщо погашення заборгованостi не передбачає будь-яких додаткових платежiв за користування коштами протягом довгого часу, при первiсному визнаннi справедлива вартiсть оцiнюється як теперiшня вартiсть усiх майбутнiх надходжень грошових коштiв.

Фiнансовi iнструменти та iнвестицiї

Пiдприємство визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у балансi, коли i тiльки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фiнансового iнструмента. Операцiї з придбання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку. Пiдприємство визнає таки категорiї фiнансових iнструментiв:

- фiнансовий актив, доступний для продажу - акцiї з вiдсотком володiння до 20%;

- iнвестицiї, утримуванi до погашення - облiгацiї та векселя;

- дебiторська заборгованiсть;

- фiнансовi зобов'язання, оцiнене за амортизованою вартiстю - кредити банкiв, довгострокова заборгованiсть.

Пiд час первiсного визнання фiнансовi активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартiстю плюс витрати на проведення операцiї. Справедливу вартiсть при первiсному визнаннi найкращим образом пiдтверджує цiна операцiї. Прибуток або збиток при первiсному визнаннi враховується тiльки при виникненнi рiзницi мiж справедливою вартiстю й цiною операцiї, що можуть пiдтвердити поточнi ринковi операцiї з такими ж iнструментами або методи оцiнки, при застосуваннi яких використовуються тiльки наявнi ринковi данi, iнструмент.

Пiсля первiсного визнання фiнансовi зобов'язання, кредити й дебiторська заборгованiсть, а також активи, утримуванi до погашення, оцiнюються за амортизованою собiвартiстю. Амортизована собiвартiсть розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фiнансових активiв визначається за винятком збиткiв вiд знецiнення, якщо такi є. Справедлива вартiсть фiнансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутнiх грошових потокiв за договором по поточнiй ринковiй процентнiй ставцi для аналогiчних фiнансових iнструментiв.

Основнi фiнансовi iнструменти товариства представленi дебiторською i кредиторською заборгованiстю по основнiй дiяльностi.

Дебiторська заборгованiсть, визнається як фiнансовi активи (за виключенням дебiторської заборгованостi, за якою не очiкується отримання грошових коштiв або фiнансових iнструментiв, за розрахунками з операцiйної оренди та за розрахунками с бюджетом).

Пiдприємство видiляє короткострокову (до 1 року) i довгострокову (довше 1 року) дебiторську заборгованiсть.

Пiдприємство класифiкує дебiторську заборгованiсть по наступних видах:

- торгiвельна дебiторська заборгованiсть,

- заборгованiсть бюджету за податком на прибуток,

- iнша дебiторська заборгованiсть.

Дебiторська заборгованiсть первiсно оцiнюється за справедливою вартiстю плюс вiдповiднi витрати на проведення операцiй.

Якщо є об'єктивне свiдчення того, що вiдбувся збиток вiд зменшення корисностi, балансова вартiсть активу зменшується на суму таких збиткiв iз застосуванням рахунку резервiв. Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визначається як рiзниця мiж балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв.

Визначення суми резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi вiдбувається на основi аналiзу дебiторiв та вiдображає суму, яка на думку Пiдприємства достатня для покриття понесених збиткiв. Для дебiторської заборгованостi, резерви створюються на основi iндивiдуальної оцiнки кожного дебiтора. Фактори, якi Пiдприємство розглядає при визначеннi того, чи є у нього об`єктивнi свiдчення наявностi збиткiв вiд зменшення корисностi, включають iнформацiю про тенденцiї непогашення заборгованостi у строк, лiквiднiсть, платоспроможнiсть боржника.

Проведення оцiнки дебiторської заборгованостi на предмет знецiнення здiйснюється комбiновано за пiдсумками року.

Торгiвельна дебiторська заборгованiсть та заборгованiсть постачальникiв тестується на предмет знецiнення вiдповiдно до наказу про облiкову полiтику один раз, перед складанням фiнансової рiчної звiтностi. З 01.01.2018р. дiє новий МСФО (IFRS) 9, тому з цiєї дати проводиться рiчне тестування торгiвельної дебiторської заборгованостi задля оцiнки кредитних збиткiв, очiкуваних протягом 12 мiсячного перiоду.

Для оцiнки кредитних збиткiв використана матриця:

- Вiдсутнiсть прострочення - 0-30 днiв - 0%

- За кiлькiстю днiв прострочення:

31-90 днiв - 20% ; 91-180 днiв - 40%;181-365 днiв - 50%;бiльше 365 днiв - 100%.

Тобто, використовується допущення, що дата прострочення платежiв бiльш нiж на 30 днiв є останнiм моментом, в якому мають бути признаватися очiкуванi збитки за весь строк, навiть у разi використання прогнозної iнформацiї.

Iнша дебiторська заборгованiсть постачальникiв аналiзується по платоспроможностi окремих дебiторiв. По заборгованостi строком погашення вiд 6 до 12 мiсяцiв резерв нараховується у розмiрi 50%, вiд 12 до 36 мiсяцiв - у розмiрi100%.

Сума збиткiв визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному перiодi сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується i це зменшення може бути об`єктивно пов`язаним з подiєю, яка вiдбувається пiсля визнання зменшення корисностi, то попередньо визнаний збиток вiд зменшення корисностi списується за рахунок коригування резервiв. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi.

Безнадiйнi борги списуються протягом того року, коли вони такими визнанi.

Довгострокова дебiторська заборгованiсть за виданими позиками працiвникам визнається за амортизованою вартiстю у разi, якщо її сума є суттєвою i складає бiльше 5 % вартостi активiв, вiдображених у балансi.

Довгострокова кредиторська заборгованiсть визнається як фiнансовi зобов'язання.

Пiдприємство видiляє короткострокову (до 1 року) i довгострокову(довше 1 року) кредиторську заборгованiсть.

Пiдприємство класифiкує кредиторську заборгованiсть по наступних видах:

- поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями,

- торгiвельна кредиторська заборгованiсть,

- заборгованiсть перед бюджетом за податком на прибуток,

- iнша кредиторська заборгованiсть.

Первiсно довгострокова заборгованiсть визнається за справедливою вартiстю, яка дорiвнює дисконтованiй сумi платежiв. У подальшому суми фiнансових зобов'язань вiдображаються за амортизованою вартiстю за методом ефективної ставки вiдсотка, та будь-яка рiзниця мiж чистими надходженнями та вартiстю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом перiоду дiї запозичень iз використанням ефективної ставки вiдсотка.

Для дисконтування довгострокової заборгованостi пiдприємство використовує ставку 10%.

Станом на 31.12.2020 року ставка дисконтування не змiнювалась. При визначеннi процентної ставки пiдприємство користувалось iнформацiєю, наведеною в офiцiйних виданнях НБУ. При визначеннi ставки враховувалось те, що пiдприємство має дуже низький кредитний ризик, тобто ризик того, що пiдприємство не виконає свої зобов'язання за конкретним зобов'язанням. Це пояснюється специфiкою господарювання пiдприємства, специфiкою галузi, дiючого законодавчого регулювання, вiдносин власностi.

Згортання фiнансових активiв та зобов'язань

Фiнансовi активи та зобов'язання згортаються, якщо Пiдприємство має юридичне право здiйснювати залiк визнаних у балансi сум i має намiр або зробити взаємозалiк, або реалiзувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Грошовi кошти та їх еквiваленти

З метою складання Звiту про рух грошових коштiв до складу грошових коштiв та їх еквiвалентiв включають: готiвку в касi, депозитнi рахунки до запитання та iнвестицiї в короткостроковi ринковi грошовiiнструменти.

Депозити, термiном погашення до трьох мiсяцiв, розцiнюються Пiдприємством як еквiваленти грошових коштiв.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результатi певної подiї в минулому пiдприємство має юридичнi або добровiльно взятi на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем iмовiрностi буде потрiбний вiдтiк ресурсiв, якi втiлюють у собi майбутнi економiчнi вигоди, i суму зобов'язання можна достовiрно оцiнити. Забезпечення оцiнюються за поточною вартiстю, виходячи з найкращої оцiнки керiвництвом витрат, необхiдних для врегулювання поточних зобов'язань на кiнець звiтного перiоду.

Забезпечення переоцiнюються щорiчно. Змiни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, вiдображаються у звiтi про прибутки та збитки щорiчно у складi доходiв та витрат. Iншi змiни у забезпеченнях, пов'язанi зi змiною очiкуваного процесу врегулювання зобов'язань або орiєнтовної суми зобов'язання, або змiнами ставок дисконтування, вiдображаються як змiна облiкової оцiнки у перiодi, коли такi змiни вiдбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активiв, що вiдображаються у звiтi про прибутки та збитки. Довгостроковi забезпечення оцiнюються за дисконтованою вартiстю. Враховуючи думку Пiдприємства стосовно ставки вiдсотка, яка використовується при дисконтуваннi, для визначення вартостi довгострокових забезпечень за справедливою вартiстю ставка дисконтування складала 10%. Примiтка 11.1.

Виплати працiвникам

Пiдприємство визнає короткостроковi виплати працiвникам як витрати та як зобов'язання пiсля вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Пiдприємство визнає очiкувану вартiсть короткострокових виплат працiвникам як забезпечення вiдпусток пiд час надання працiвниками послуг, якi збiльшують їхнi права на майбутнi виплати вiдпускних.

Пiдприємство здiйснює певнi вiдрахування Єдиного соцiального внеску за ставками, що дiють протягом року, виходячи з нарахованої заробiтної плати. Цi вiдрахування вiдображаються як витрати у тому звiтному перiодi, до якого вiдноситься вiдповiдна заробiтна плата.

Крiм того Товариство вiдповiдно до вимог законодавства України здiйснює вiдшкодування витрат Державного пенсiйного фонду України на виплату i доставку пенсiй, призначених працiвникам Товариства на пiльгових умовах за роботу у важких i шкiдливих умовах працi. Витрати Товаристваза такими платежами включенi до статтi "iншi операцiйнi витрати". Дана сума включається до витрат того перiоду, коли вони фактично понесенi.

Дивiденди

Дивiденди, визначенi управлiнським персоналом, не вираховуються з величини нерозподiленого прибутку до моменту затвердження їх суми на загальних рiчних зборах акцiонерiв.

Умовнi зобов'язання та активи

Пiдприємство не визнає умовнi активи. Стисла iнформацiя про умовний актив розкривається, коли надходження економiчних вигод є ймовiрним.

Пiдприємство не визнає умовнi зобов'язання у фiнансовiй звiтностi за винятком випадкiв, коли ймовiрнiсть вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди не є вiддаленою а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовiрно оцiнити.

Пiдприємство розкриває iнформацiю про них в примiтках до фiнансової звiтностi крiм випадкiв, коли можливiсть вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди є малоймовiрною.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохiд визнається, коли iснує переконливий доказ, зазвичай у формi укладеного договору купiвлi-продажу, того, що суттєвi ризики та вигоди, пов'язанi з володiнням, були переданi покупцевi, отримання оплати є ймовiрним, вiдповiднi витрати та потенцiйнi повернення продукцiї можуть бути оцiненi достовiрно, припинено участь в управлiннi проданою продукцiєю, i при цьому може бути достовiрно оцiнена сума доходiв вiд основної дiяльностi. Якщо iснує ймовiрнiсть надання знижок, i їх сума може бути достовiрно оцiнена, тодi знижка визнається як зменшення доходу вiд основної дiяльностi при визнаннi реалiзацiї продукцiї. Момент передачi ризикiв та вигiд залежить вiд конкретних умов договорiв купiвлi-продажу.

Дохiд вiд надання послуг вiдображається в момент виникнення незалежно вiд дати надходження коштiв i визначається, виходячи iз ступеня завершеностi операцiї з надання послуг на дату балансу.

Пiдприємство отримує доходи вiд основного та iнших видiв дiяльностi. До складу доходiв, що пов'язанi з основним видом дiяльностi належать доходи вiд реалiзацiї щебеневої продукцiї. До складу доходiв вiд реалiзацiї послуг належать доходи вiд вiдшкодування залiзничного тарифу та iнших транспортних послуг, доходи вiд надання послуг вiдповiдального зберiгання.

До складу доходiв, що отриманi вiд iнших видiв дiяльностi належать доходи вiд реалiзацiї запасiв, здачi в операцiйну оренду майна.

Процентнi доходи та витрати визнаються за методом нарахування на момент отримання доходiв або здiйснення витрат.

Визнання собiвартостi реалiзованої продукцiї та iнших витрат

Витрати, понесенi у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж перiодi, що й вiдповiднi доходи.

Витрати на позики

Витрати на позики, якi безпосередньо вiдносяться до придбання, будiвництва або виробництва квалiфiкованого активу, включаються до собiвартостi цього активу. Такi витрати на позики капiталiзуються як частина собiвартостi активу, якщо iснує ймовiрнiсть того, що вони принесуть пiдприємству майбутнi економiчнi вигоди i що цi витрати можна достовiрно оцiнити.

Якщо балансова вартiсть або очiкувана остаточна вартiсть квалiфiкованого активу перевищує суму його очiкуваного вiдшкодування або чисту вартiсть реалiзацiї, тодi балансова вартiсть списується повнiстю або частково.

Операцiї в iноземнiй валютi

Операцiї в iноземнiй валютi облiковуються в українських гривнях за офiцiйним курсом обмiну Нацiонального банку України на дату проведення операцiй.

Монетарнi активи та зобов'язання, вираженi в iноземних валютах, перераховуються в гривню за вiдповiдними курсами обмiну НБУ на дату балансу. На дату балансу немонетарнi статтi, якiоцiнюються за iсторичною собiвартiстю в iноземною валютi, вiдображаються за курсом на дату операцiї., немонетарнi статтi, якi оцiнюються за справедливою вартiстю в iноземнiй валютi, вiдображаються за курсом на дату визначення справедливої вартостi. Курсовi рiзницi, що виникли при перерахунку за монетарними статтями визнаються в прибутку або збитку в тому перiодi, у якому вони виникають.

Пiдприємство використовувало обмiннi курси на дату балансу за ставками НБУ.

Оренда

З 01.01.2020 року Пiдприємство застосовує МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" до всiх видiв оренди, включаючи оренду активiв з права користування в суборенду, крiм передбачених стандартом виключень.

Пiдприємство не застосовує цей стандарт (на пiдставi параграфу 3 IFRS 16) до оренди нематерiальних активiв, бiологiчних активiв, до договорiв на оренду землi державної власностi, що отримана в оренду для цiлей добування корисних копалин (пiд гранiтний кар'єр).

Пiдприємство використовує звiльнення, запропонованi в стандартi (параграф 5 IFRS 16) та не визнає оренду по договорам:

- короткострокової оренди (термiн дiї якої, визначений згiдно стандарту становить не бiльше 12 мiсяцiв;

У такому разi Пiдприємство визнає оренднi платежi, як витрати на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди або на iншiй систематичнiй основi. На початку дiї договору Пiдприємство оцiнює, чи є договiр орендою або чи мiстить договiр оренду.

Пiдприємство проводить повторну оцiнку договору чи є договiр орендою або чи мiстить договiр оренду, лише якщо змiнюються умови договору. На дату початку оренди Пiдприємство в якостi орендаря визнає актив з права користування та орендне зобов'язання за теперiшньою вартiстю орендних платежiв, не сплачених на таку дату, застосовуючи припустиму ставку вiдсоткiв оренди, або ставку додаткових запозичень.

Пiсля дати початку Пiдприємство в якостi орендаря оцiнює актив з права користування, застосовуючи модель собiвартостi з:

- вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв

внаслiдок зменшення корисностi; та

- коригуванням на будь-яку переоцiнку орендного зобов'язання.

Пiсля дати початку оренди орендар визнає у прибутку або збитку -окрiм випадкiв, коли цi витрати включаються в балансову вартiсть iншого активу, застосовуючи iншi вiдповiднi стандарти, такi обидвi складовi:

а) вiдсотки за орендним зобов'язанням; та

б) змiннi оренднi платежi, не включенi в оцiнку орендного зобов'язання у тому перiодi, у якому сталась подiя чи умови, якi спричинили здiйснення таких платежiв.

Пiдприємство як орендодавець класифiкує кожну зi своїх оренд або як операцiйну оренду, або як фiнансову оренду. Класифiкацiю оренди здiйснюють на дату початку дiї оренди; повторна оцiнка здiйснюється лише у разi модифiкацiї оренди. Змiни оцiнок (наприклад, змiни оцiнок строку економiчного експлуатацiї або лiквiдацiйної вартостi базового активу) або змiни обставин (наприклад, невиконання зобов'язань орендарем) не ведуть до нової класифiкацiї оренди з метою облiку. На дату початку оренди Пiдприємство визнає активи, утримуванi за фiнансовою орендою, у своєму звiтi про фiнансовий стан та подає їх як дебiторську заборгованiсть за сумою, що дорiвнює чистiй iнвестицiї в оренду.

На дату початку оренди Пiдприємство-орендодавець щодо кожної своєї фiнансової оренди визнає таку iнформацiю:

а) дохiд, який є справедливою вартiстю базового активу або якщо вона менша, -теперiшньою

вартiстю орендних платежiв, що нараховуються орендодавцю, дисконтованою за ринковою ставкою вiдсотка;

б) собiвартiсть продажу, яка є собiвартiстю або балансовою вартiстю (якщо вони рiзнi)

базового активу мiнус теперiшня вартiсть негарантованої лiквiдацiйної вартостi; та

в) прибуток або збиток вiд продажу (який є рiзницею мiж доходом та собiвартiстю продажу).

Пiдприємство-орендодавець визнає фiнансовий дохiд протягом строку оренди на основi моделi, яка вiдображає сталу перiодичну ставку прибутковостi на чистi iнвестицiї орендодавця в оренду. Пiдприємство-орендодавець визнає оренднi платежi вiд операцiйної оренди як дохiд на прямолiнiйнiй основi чи будь-якiй iншiй систематичнiй основi. Пiдприємство-орендодавець не визнає нiякого прибутку вiд продажу активу пiд час укладання договору про операцiйну оренду через те, що вона не є еквiвалентом продажу.

Станом на 01.01.2021 року Пiдприємством, як орендарем, не визнанi активи з права користування за довгостроковими договорами оренди по земельним дiлянкам державної власностi на пiдставi незастосування стандарту до таких видiв договорiв (параграф 3 МСФЗ 16). Iншi дiючi довгостроковi договори оренди станом на 01.01.2020 та протягом звiтного 2020 року вiдсутнi. Коригування активiв, зобов'язань, прибуткiв та збиткiв попереднiх перiодiв через введення та застосування МСФЗ 16 не проводилось.

Облiк розрахункiв за довгостроковими договорами оренди землi державної власностi здiйснюється на щомiсячнiй прямолiнiйнi основi (нарахування, сплата) в частинi розрахункiв з бюджетом згiдно законодавства України.

Податки

Податок на прибуток

Податки на прибуток вiдображенi у фiнансовiй звiтностi вiдповiдно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинностi станом на кiнець звiтного перiоду. Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та вiдстроченого податкiв. Поточний податок визначається як сума податкiв на прибуток, що пiдлягають сплатi (вiдшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звiтнiй перiод. Поточнi витрати Пiдприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу. Вiдстроченi податки розраховується за балансовим методом та являють собою податковi активи або зобов'язання, що виникають в результатi тимчасових рiзниць мiж балансовою вартiстю активу чи зобов'язання в балансi та їх податковою базою.

Вiдстроченi податковi зобов'язання визнаються, як правило, щодо всiх тимчасових рiзниць, що пiдлягають оподаткуванню. Вiдстроченi податковi активи визнаються з урахуванням iмовiрностi наявностi в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використанi тимчасовi рiзницi, що пiдлягають вирахуванню. Балансова вартiсть вiдстрочених податкових активiв переглядається щорiчно й зменшується в тiй мiрi, у якiй бiльше не iснує ймовiрностi того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатнiй, щоб дозволити використати вигоду вiд вiдстроченого податкового активу повнiстю або частково.

Вiдстрочений податок розраховується за податковими ставками, якi, як очiкується, будуть застосовуватися у перiодi реалiзацiї вiдповiдних активiв або зобов'язань. Пiдприємство визнає поточнi та вiдстроченi податки як витрати або дохiд i включає в прибуток або збиток за звiтнiй перiод, окрiм випадкiв, коли податки виникають вiд операцiй або подiй, якi визнаються прямо у власному капiталi або вiд об'єднання бiзнесу. Пiдприємство визнає поточнi та вiдстроченi податки у капiталi, якщо податок вiдноситься до статей, якi вiдображено безпосередньо у власному капiталi в тому самому чи в iншому перiодi.

Податок на додану вартiсть.

ПДВ стягується за двома ставками: 20% при продажу на внутрiшньому ринку та iмпортi товарiв, робiт чи послуг та 0% при експортi товарiв чи наданнi послуг. Зобов'язання платника ПДВ дорiвнює загальнiй сумi ПДВ, акумульованiй за звiтний перiод, i виникає на дату вiдвантаження товарiв клiєнту чи на дату отримання оплати вiд клiєнта, залежно вiд того, що вiдбувається ранiше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звiтний перiод.

Право на кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної з ПДВ. ПДВ, який стосується продажiв та за купiвель, визнається у балансi згорнуто i показується як актив або зобов'язання в сумi, вiдображенiй у декларацiях з ПДВ. В iнших випадках ПДВ вiдображається розгорнуто.

Виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартiсть, крiм випадкiв, коли:

- податок на додану вартiсть, що виник з купiвлi активiв або послуг, не вiдшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок з продажiв визнається вiдповiдно як частина витрат на придбання активу або частина статтi витрат;

- дебiторська i кредиторська заборгованостi вiдображаються з урахуванням суми податку на додану вартiсть, крiм авансiв виданих та авансiв отриманих, що вiдображенi за вирахуванням вiдповiдних сум ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартiсть, що вiдшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебiторську i кредиторську заборгованiсть, вiдображену в звiтi про фiнансовий стан.

Операцiї з пов'язаними сторонами

Згiдно до МСБО (IAS) 24 "Розкриття iнформацiї щодо зв'язаних сторiн", зв'язанi сторони включають:

- пiдприємства, якi прямо або непрямо через одного чи бiльше посередникiв контролюють або перебувають пiд контролем, або ж перебувають пiд спiльним контролем разом з пiдприємством, яке звiтує (сюди входять холдинговi компанiї, дочiрнi пiдприємства або спорiдненi дочiрнi пiдприємства);

- асоцiйованi компанiї - пiдприємства, на дiяльнiсть яких iнвестор має суттєвий вплив i якi не являються нi дочiрнiми, нi спiльним пiдприємством iнвестора;

- фiзичних осiб, якi прямо або непрямо володiють суттєвим вiдсотком голосiв у пiдприємствi, що звiтує i в результатi мають суттєвий вплив на це пiдприємство, а також близьких членiв родини кожної такої фiзичної особи;

- провiдного управлiнського персоналу, тобто тих осiб, що мають повноваження та є вiдповiдальними за планування, керування та контроль дiяльностi пiдприємства, що звiтує, в тому числi директорiв та керiвникiв компанiй i близьких членiв родин таких осiб;

- пiдприємств, в яких суттєвий вiдсоток голосiв належить, прямо або непрямо, особi, зазначенiй в пунктах (в) чи (г), чи тi, на дiяльнiсть яких така особа здатна здiйснювати суттєвий вплив. Це охоплює пiдприємства, що належать директорам або головним акцiонерам пiдприємства, яке звiтує, i пiдприємства, що мають члена провiдного управлiнського персоналу разом з пiдприємством, яке звiтує.

Рiшення про те якi сторони являються зв'язаними приймають не тiльки на основi їх юридичної форми, але i виходячи з характеру стосункiв зв'язаних сторiн.

До зв'язаних сторiн пiдприємства входять пiдприємства, що прямо або непрямо, через одне або бiльше пiдприємств, контролюють пiдприємство чи контролюються ним, чи контролюються спiльно з пiдприємством та/або керiвництвом пiдприємства.

Пов'язаними сторонами пiдприємства є:

Юридичнi особи:

ТОВ "МГ "Боброва Гора" - неприбуткова органiзацiя (контроль, ПрАТ "УКБМ" є засновником суб'єкта iнвестування з долею участi 95%), код ЄДРПОУ 34753236

Акцiонери Товариства, бенефiцiарнi власники (контролери), що володiють понад 20% акцiй Товариства та мають суттєвий вплив на Пiдприємство:

- акцiонери - 2 компанiї-нерезиденти Рем Юнiверсал Лiмiтед (RAM UNIVERSAL LIMITED),ГледвiнIндастрiалЛiмiтед, (Республiка Сейшельськi острови),

- кiнцевi бенефiцiарнi власники - 1 фiзична особа Крiстоф Гасснер, (Князiвство Лiхтенштейн).

Ключовий управлiнський персонал пiдприємства включає генерального директора та головного бухгалтера, членiв Наглядової ради та голови Ревiзiйної комiсiї товариства.

Управлiнський персонал: протягом 2022 року Шуст Олексiй Володимирович (генеральний директор).

Наглядова рада: Шодiєв А.Б., Андрюс Шедiс (представники акцiонера Компанiї Гледвiн Iндастрiал ЛТД); Большаков I.В. (голова ревiзiйної комiсiї), Будас О.П.(член ревiзiйної комiсiї).

Визначення справедливої вартостi

Деякi принципи облiкової полiтики Компанiї та правила розкриття iнформацiї вимагають визначення справедливої вартостi як фiнансових, так i нефiнансових активiв i зобов'язань. Справедлива вартiсть - це цiна, яка була б отримана при продажi активу або сплачена при передачi зобов'язання у ходi звичайної господарської операцiї мiж учасниками на момент оцiнки. Справедлива вартiсть була визначена для цiлей оцiнки та розкриття iнформацiї з використанням зазначених далi методiв. Там, де це необхiдно, додаткова iнформацiя про припущення, зробленi у процесi визначення справедливої вартостi активу або зобов'язання, розкривається в примiтках, що стосуються даного активу або зобов'язання. При оцiнцi справедливої вартостi нефiнансового активу враховується здатнiсть учасника ринку отримувати економiчну вигоду шляхом максимального та ефективного використання активу або шляхом продажу активу iншому учасниковi ринку, який використовуватиме цей актив максимально та ефективно.

Основнi засоби

Справедлива вартiсть об'єктiв нерухомостi заснована на ринковiй вартостi. Ринкова вартiсть об'єкта нерухомостi являє собою розрахункову оцiнку суми, на яку даний об'єкт нерухомостi може бути обмiняний (пiсля належного вивчення ринку) станом на дату проведення оцiнки в результатi угоди мiж обiзнаними, незалежними один вiд одного покупцем i продавцем, бажаючими здiйснити таку операцiю. При визначеннi справедливої вартостi машин, устаткування, iнвентарю i приладдя застосовується ринковий пiдхiд i витратний пiдхiд з використанням оголошених ринкових цiн (котирувань) на подiбнi об'єкти, якщо такi є в наявностi.

У разi вiдсутностi оголошених ринкових цiн (котирувань) справедлива вартiсть основних засобiв визначається, головним чином, на основi вартостi замiщення за вирахуванням зносу. Вiдповiдно до цього методу, враховується вартiсть вiдновлення або замiщення основних засобiв, скоригована на фiзичний, функцiональний чи економiчний знос, а також на старiння.

Довгострокова дебiторська заборгованiсть, дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги та iнша дебiторська заборгованiсть

Справедлива вартiсть довгострокової дебiторської заборгованостi, дебiторської заборгованостi за товари, роботи, послуги та iншої дебiторської заборгованостi оцiнюється як теперiшня вартiсть майбутнiх грошових потокiв, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звiтну дату. Ця справедлива вартiсть визначається для цiлей розкриття iнформацiї або у разi отримання довгострокової дебiторської заборгованостi, дебiторської заборгованостi за товари, роботи, послуги та iншої дебiторської заборгованостi в результатi об'єднання бiзнесу.

Непохiднi фiнансовi зобов'язання

Справедлива вартiсть, що визначається для цiлей розкриття iнформацiї, розраховується на основi теперiшньої вартостi майбутнiх грошових потокiв по основнiй сумi вiдсотках, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звiтну дату. Ринкова процентна ставка по фiнансовiй орендi визначається виходячи з процентної ставки за аналогiчними орендними договорами.

Iєрархiя джерел визначення справедливої вартостi

Нижче у таблицi аналiзуються активи та зобов'язання, якi не мають одноразовий характер та облiковуються за справедливою вартiстю. Рiзнiрiвнi iєрархiї визначенi таким чином:

Рiвень 1 оцiнка грунтується на котирувальних (не скоригованих) цiнах на активних ринках для iдентичних активiв або зобов'язань, до яких Компанiя має доступ на дату оцiнки

Рiвень 2 оцiнка грунтується на вхiдних даних, iнших, нiж котирувальнi цiни, включених до Рiвня 1, якi є доступними на ринку для активу або зобов'язання прямо чи опосередковано

Рiвень3 оцiнка грунтується на вхiдних даних щодо активу чи зобов'язання, якi є недоступними на ринку

Компанiя визнає перехiд мiж рiвнями iєрархiї джерел визначення справедливої вартостi на кiнець звiтного перiоду у якому така змiна вiдбулася.

Протягом 20 року змiн в iєрархiї джерел визначення справедливої вартостi не вiдбувалося.

Звiтнiсть за сегментами

Операцiйний сегмент являє собою компонент Компанiї, який залучений в комерцiйну дiяльнiсть, вiд якої вiн отримує прибутки, або несе збитки (включаючи прибутки та збитки щодо операцiй з iншими компонентами Компанiї), результати дiяльностi якого регулярно аналiзуються особою, вiдповiдальною за прийняття операцiйних рiшень при розподiлi ресурсiв мiж сегментами i при оцiнцi фiнансових результатiв їх дiяльностi, i щодо якої доступна фiнансова iнформацiя.

Iнформацiя про доходи, витрати, активи i зобов'язання сегментiв надається в розрiзi збуту продукцiї Товариства в Українi та на експорт.

До сегментних доходiв вiдносяться доходи вiд реалiзацiї продукцiї, до сегментних витрат - собiвартiсть реалiзованої продукцiї та витрати на збут. Сегментнi активи включають дебiторську заборгованiсть за поставлену продукцiю. Сегментнi зобов'язання включають аванси, одержанi вiд покупцiв продукцiї. Iншi активи, зобов'язання, доходи i витрати, а також податок на прибуток контролюються Товариством в цiлому.

Подiї пiсля звiтного перiоду

Подiї пiсля закiнчення звiтного перiоду, що надають додаткову iнформацiю про фiнансовий стан Компанiї на кiнець звiтного перiоду (коригуючi подiї), вiдображаються у консолiдованiй фiнансовiй звiтностi. Подiї пiсля закiнчення звiтного перiоду, якi не є коригуючими подiями, вiдображаються у Примiтках до фiнансової звiтностi, якщо вони є суттєвими.

Рекласифiкацiя порiвняльної iнформацiї та виправлення помилок.

Прийнята облiкова полiтика Товариства використана для пiдготовки фiнансової звiтностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2021 року, в цiлому вiдповiдає облiковiй полiтицi, що застосовувалася при пiдготовцi рiчної фiнансової звiтностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2020 року, за винятком прийняття нових стандартiв та iнтерпретацiй, якi набрали чинностi з 01 сiчня 2020 року. Товариством не було достроково застосовано будь-який iнший стандарт, iнтерпретацiї або поправки, якi були випущенi, але ще не вступили в силу. Хоча Товариство вперше застосувало цi новi стандарти та поправки в 2020 роцi, вони не мали iстотного впливу на рiчну фiнансову звiтнiсть Товариства.

У фiнансовiй звiтностi за 2021 рiк ретроспективного виправлення помилок не вимагалось; ре класифiкацiя порiвняльної iнформацiї за 2021 рiк не здiйснювалась.

6. ОПЕРАЦIЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У ходi своєї звичайної дiяльностi Компанiя надає послуги та здiйснює iншi операцiї з пов'язаними сторонами. Вiдповiдно до МСБО (IAS) 24 "Розкриття iнформацiї щодо пов'язаних осiб" сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливiсть контролювати iншу сторону або здiйснює суттєвий вплив на iншу сторону при прийняттi фiнансових та операцiйних рiшень. Пов'язанi сторони включають дочiрнi та асоцiйованi пiдприємства Компанiї, акцiонерiв Компанiї, компанiї, якi спричинюють спiльний суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, членiв основного управлiнського персоналу Компанiї та близьких членiв їх сiмей, членiв Наглядової ради та близьких членiв їх сiмей, а також компанiї, що знаходяться пiд контролем з боку акцiонерiв, або на дiяльнiсть яких останнi суттєво впливають.

У 2022 роцi мають мiсце операцiї з пов'язаними особами ТОВ "Мисливське господарство "Боброва Гора" (компанiя пiд контролем суб'єкта господарювання).

Товариство несе витрати на утримання (надання безповоротної фiнансової допомоги) ТОВ "МГ "Боброва Гора", якi склали у 2022 роцi - 12 тис. грн. Суми заборгованостi вiдсутнi.

Ключовий управлiнський персонал - це особи, якi мають повноваження та є вiдповiдальними, прямо або опосередковано, за планування, керiвництво i контроль за дiяльнiстю Компанiї.

Ключовий управлiнський персонал пiдприємства включає генерального директора та головного бухгалтера, членiв Наглядової ради та Ревiзiйної комiсiї Товариства. Члени Наглядової ради та Ревiзiйної комiсiї у звiтному та попередньому фiнансових роках не отримували винагороди вiд Пiдприємства.

7. ДОХОДИ, ВИТРАТИ, ФIНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

7.1. Чистий дохiд (виручка) вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг), iншi операцiйнi та неоперацiйнi доходи

Доходи визнаються за умови виконання всiх наведених нижче умов. Пiдприємство визнає дохiд унаслiдок передачi обiцяних товарiв або послуг клiєнтам у сумi, що вiдображає компенсацiю, на яку пiдприємство очiкує мати право в обмiн на цi товари або послуги. Виручка визнається в момент, коли кожне зобов'язання задоволено. Зобов'язання вважаються виконаними, коли органiзацiя передає контроль над обiцяними товарами або послугами покупцю. Це вiдбувається, коли покупець отримує пряме володiння над товарами або послугами або може отримати вiд них всi вигоди, що залишилися, вiдповiдно до МСФЗ 15 "Виручка по договорах з покупцями".

Доходи Пiдприємства, розкритi у фiнансовiй звiтностi, включають:

(у тисячах гривень)

Найменування показника 2021 рiк 2022 рiк

Виручка вiд реалiзацiї власної щебеневої продукцiї 157572 11947

Вiдшкодування транспортних послуг (залiзничний тариф) 36652 9834

Виручка вiд реалiзацiї послуг 5485 4490

Виручка вiд реалiзацiї товарiв 1160 -

Разом дохiд вiд реалiзацiї 199710 26271

- В т. ч.: експорт 46151 1692

- Внутрiшнiй ринок 111420 17127

Iншi доходи

Дохiд вiд купiвлi-продажу iноземної валюти711 60 -

Дохiд вiд реалiзацiї iнших оборотних активiв712 1164 107

Дохiд вiд операцiйної оренди активiв 719 112 -

Дохiд вiд операцiйної курсової рiзницi714 239 217

Дохiд вiд списання кредиторської заборгованостi -

Дохiд вiд списання запчастин716 - -

Разом, Iншiй операцiйний доход 1575 324

Фiнансовi доходи(отриманi % за банкiвськими рахунками)

Разом: 201285 26595

Обсяги реалiзацiї продукцiї та послуг (вiдшкодування транспортних залiзничних тарифiв) за експортними контрактами (Росiйська Федерацiя, Республiка Бiлорусь) склали:

Показник 2021рiк 2022рiк

Реалiзацiя продукцiї, товарiв та послуг за експортними контрактами, в тому числi: 77 070

2808

експорт Республiка Бiлорусь, в тис. грн. (валютний еквiвалент - тис. руб. РФ, тис. євро)

- експорт РФ, в тис. грн., (у валютному еквiвалентi - тис. руб. РФ) 77 070

208 540 тис. рос. руб 2808

7 515 тис. рос. руб

7.2. Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг), адмiнiстративнi та збутовi витрати, iншi операцiйнi та неоперацiйнi витрати

Витрати вiдображаються в бухгалтерському облiку одночасно зi зменшенням активiв або збiльшенням зобов'язань. Облiк витрат здiйснюється з дотриманням принципу нарахування й вiдповiдностi доходiв i витрат. Доходи й витрати вiдображаються в бухгалтерському облiку й фiнансовiй звiтностi в момент їх виникнення, незалежно вiд дати надходження або сплати грошових коштiв. Вiдображення витрат Товариства та розкриття iнформацiї у фiнансовiй звiтностi здiйснюється по методу класифiкацiї витрат за функцiональним призначенням. Iнформацiя про операцiйнi витрати в розрiзi елементiв (включаючи данi о видатках на амортизацiю, матерiальних витратах i виплат працiвникам) приведена у роздiлi II Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд).

Витрати Товариства класифiкованi у сумах:

(у тисячах гривень)

Найменування показника

тис. грн. 2021 рiк 2022 рiк

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 141834 20564

Адмiнiстративнi витрати 11573 5414

Витрати на збут 23734 10101

Iншi операцiйнi витрати 3905 8948

Фiнансовi витрати (винагорода за договорами фiнансового лiзингу; переоцiнка забезпечення на рекультивацiю внаслiдок скорочення перiоду дисконтування) 2278 -

Витрати (дохiд) з податку на прибуток 3183 -

Разом: 186507 45027

Фiнансовий результат дiяльностi ПрАТ "УКБМ" склав:

(у тисячах гривень)

Чистий фiнансовий результат

тис. грн. 2021 рiк 2022 рiк

Прибуток (збиток) 14792 -18448

Сукупний дохiд 14792 -18448

8. НЕОБОРОТНI АКТИВИ

8.1. Нематерiальнi активи

Станом на 31.12.2022 до складу нематерiальних активiв включається придбане у 2015роцi програмне забезпечення "1С Пiдприємство. 8.3: Управлiння виробничим пiдприємством, редакцiя1.3" вартiстю 490 тис. грн. та витрати понесенi при продовженi термiну дiї лiцензiї до 2040 року на використання надр при видобутку корисних копалин.

У нижченаведенiй таблицi розкривається iнформацiя про рух нематерiальних активiв - Iншi нематерiальнi активи (програмне забезпечення) - за рiк, який закiнчився 31грудня 2022 року:

Показник

тис. грн. Вартiсть на початок року Надiйшло за рiк Вибуло за рiк Амортизацiйнi вiдрахування за рiк Iншi змiни вартостi Вартiсть на кiнець року

Первiсна вартiсть 4434 - х - 4434

Накопичена амортизацiя 470 - - 251 - 721

Балансова вартiсть 3964 - 250 - 3713

8.2. Основнi засоби, незавершенi капiтальнi iнвестицiї

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї - об'єкти, що знаходяться в процесi незавершеного будiвництва визнаються Пiдприємством як окремi елементи основних засобiв, але, зважаючи на особливостi затвердженої форми звiту про фiнансовий стан, вартiсть об'єктiв незавершеного будiвництва у балансi вiдображена у окремiй статтi у складi Роздiлу 1 "Необоротнi активи".

На 31.12.2022р. вартiсть незавершеного будiвництва (основних засобiв не готових для використання) складає 1151,0тис.грн.(на 01.01.2021 - 4542тис. грн.), що включає капiталiзованi витрати.

Товариство проводить перевiрку наявностi iндикаторiв знецiнення балансової вартостi матерiальних необоротних активiв на кожну звiтну дату (за зовнiшнiми i внутрiшнiми факторами). У разi виявлення будь-яких таких iндикаторiв розраховується вiдшкодована вартiсть вiдповiдного активу для визначення розмiру збитку вiд знецiнення (якщо такий є).

У 2020-2022 роках Пiдприємством не виявлено ознак знецiнення об'єктiв основних засобiв, в тому числi об'єктiв на стадiї будiвництва (не готових до експлуатацiї).

Основнi засоби вiдображенi у фiнансовiй звiтностi за iсторичною собiвартiстю, що визначена як рiзниця мiж первiсною вартiстю та накопиченим зносом.

Амортизацiя нарахована прямолiнiйним методом виходячи зi встановленого строку корисного використання об'єктiв. У 2021 роцi встановленi строки корисного використання об'єктiв основних засобiв Пiдприємством не змiнювались.

Накопичена амортизацiя станом на 31.12.2022 р. становить 70,89% (на 01.01.2021-73,75%) первiсної вартостi основних засобiв. нижченаведенiй таблицi розкривається iнформацiя про рух основних засобiв за рiк, який закiнчився 31грудня 2021 року:

Показник

Тис. грн. Будинки, споруди та передавальнi пристрої Машини та обладнання Транспортнi засоби Iнструменти, прилади, iнвентар Актив розкривних робiт Всього

Первiсна вартiсть станом на початок звiтного року 33258 69270 18513 543 3273 124857

Придбано основних засобiв та капiтальнi полiпшення 86 86

Вибуло (6) - (6)

Первiсна вартiсть станом на кiнець звiтного перiоду 33258 69350 18513 543 3273 124936

Накопичена амортизацiя станом на початок звiтного року 25986 46871 14844 488 316 88507

Амортизацiйнi нарахування за звiтний перiод 563 1528 1076 34 166 3367

Вибуло -

Амортизацiя станом на кiнець звiтного перiоду 26550 48399 15920 522 483 91874

Балансова вартiсть станом на кiнець звiтного перiоду 6978 20951 2593 21 2791 33062

Станом на 31 грудня 2022 року до складу основних засобiв були включенi повнiстю амортизованi активи iз первiсною вартiстю 18086 тисяч гривень .

Основнi засоби належать Пiдприємству на правах власностi.

Пiдприємство орендує наступнi земельнi дiлянки державної власностi для користування надрами та розмiщення вiдповiдної виробничої бази:

- в кiлькостi 12,2232 га на територiї Бiлкiвської сiльської ради Коростенського району Житомирської областi, орендодавець Коростенська районна державна адмiнiстрацiя, договiр оренди земельної дiлянки вiд 01.10.2007, укладений на 30 рокiв;

- 133,9568 га на територiї Бондарiвської сiльської ради Коростенського району Житомирської областi, орендодавець -Коростенська РДА, договiр оренди земельної дiлянки вiд 01.10.2007, укладений строком на 30 рокiв;

У вiдповiдностi з положеннями власної облiкової полiтики (роздiл 5, пiдроздiл "Оренда") та вимогою параграфу 3 МСФЗ 16 "Оренда", Пiдприємство не застосовує МСФЗ 16 до зазначених договорiв оренди землi, що пов'язанi з використанням надр.

Власної (викупленої) земельної дiлянки Пiдприємство не має.

Пiдприємство здає в операцiйну оренду:

-ПрАТ "ВФ Україна" частину даху будiвлi площею 20кв.м, для встановлення базової станцiї мобiльного зв'язку, орендна плата складає 4.200 грн./мiсяць;

- ПрАТ "Київстар", дiлянку димової труби котельнi загальною площею 14,4 кв.м для встановлення i експлуатацiї обладнання базової станцiї стiльникового зв'язку, орендна плата - 3 000 грн./мiсяць;

Вказана оренда об'єктiв класифiкується у вiдповiдностi до МСФЗ 16"Оренда", як операцiйна..

8.3. Iншi необоротнi активи

Об'єкти iнвестицiйної нерухомостi, довгостроковi фiнансовi iнвестицiї, довгостроковi бiологiчнi активи, довгострокова дебiторська заборгованiсть, яка не буде повернута у найближчi 12 мiсяцiв, та iншi необоротнi активи у Пiдприємства станом на 31.12.2020 вiдсутнi.

9. ОБОРОТНI АКТИВИ

9.1. Запаси

Запаси Товариства були представленi наступним чином:

Запаси 01.01.2022 тис. грн. 31.12.2022 тис. грн.

Сировина i матерiали 108 170

Паливо 634 581

Запаснi частини 28 2463

Малоцiннi та швидкозношуванi предмети 22 431

Готова продукцiя 2555 4061

Всього 3347 7706

Запаси оцiненi за собiвартiстю, що є найменшою оцiнкою у порiвняннi дооцiнки за чистою вартiстю реалiзацiї. Метод списання запасiв, що застосовується, - метод середньозваженої собiвартостi.

9.2. Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть

Станом на звiтну дату справедлива вартiсть фiнансової дебiторської заборгованостi Пiдприємства, у суттєвих сумах, вiдповiдає її балансовiй вартостi.

Дебiторська заборгованiсть станом на початок та на кiнець звiтного 2021 року представлена наступним чином:

Дебiторська заборгованiсть 01.01.2022, тис. грн. 31.12.2022, тис. грн.

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги,

. 55286 47355

За виданими авансами

. 4764 17392

З бюджетом, в тому числi: 572 275

Iнша дебiторська заборгованiсть

524 24

Всього 60574 65046

Резерви знецiнення (резерв пiд кредитнi збитки) нарахованi шляхом проведення тестування дебiторської заборгованостi задля оцiнки кредитних збиткiв, очiкуваних протягом 12 мiсячного перiоду. Для оцiнки кредитних збиткiв використана матриця за методом класифiкацiї дебiторської заборгованостi iз застосуванням коефiцiєнта знецiнення за строками непогашення. Пiдприємство не забезпечує дебiторську заборгованiсть заставою.

9.3. Грошовi кошти та їх еквiваленти

Грошовi кошти та їх еквiваленти Пiдприємства не простроченi та не знецiненi.

Грошовi кошти Пiдприємства станом на 01.01.2022 та на 31.12.2022представленi:

Грошi та їх еквiваленти 01.01.2022 31.12.2022

Готiвка в касi 6 3

Поточнi рахунки в банках: 10286 1073

Iнформацiя про надходження та витрачання грошових коштiв вiдображена у Звiтi про рух грошових коштiв.

9.4. Iншi оборотнi активи

Станом на 31.12.2022 року складають 603 тис. грн., (на початок року - 393 тис. грн.), до яких включено попередньо врахованi суми податкових зобов'язань з ПДВ та тимчасово не врахованi суми податкового кредиту з ПДВ у розрахунках з бюджетом.

10. ВЛАСНИЙ КАПIТАЛ

Власний капiтал Пiдприємства складається зi статутного капiталу (акцiонерний капiтал), капiталу у дооцiнках, додаткового капiталу, резервного капiталу, нерозподiленого прибутку.

10.1 Акцiонерний (статутний) капiтал

На 31 грудня 2022 р. зареєстрований i повнiстю сплачений статутний капiтал становить 3.603.694 грн. та розподiлений на 14 414 776 простих акцiй номiнальною вартiстю 0,25 грн. кожна. Балансова вартiсть статутного капiталу не вiдрiзняється вiд розмiру статутного капiталу, оцiнюваного за номiнальною вартiстю, i складає 3 604 тис. грн. (свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй № 02/06/1/10 вiд 30.04.2010 видане НК ЦПФР), код цiнних паперiв (ISIN) UA4000070395.

На початку акцiонування Засновником товариства була Держава в особi Регiонального вiддiлення Фонду Державного майна України по Житомирськiй областi. Приватне акцiонерне товариство "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" засновано вiдповiдно до Наказу регiонального вiддiлення Фонду державного майна України по Житомирськiй областi №59-ВАТ вiд "25" червня 1999 року шляхом перетворення державного пiдприємства "Ушицький комбiнат будiвельних матерiалiв" у вiдкрите акцiонерне товариство згiдно з Законом України "Про приватизацiю державного майна" вiд 19.02.1997р. №89/97-ВР, наказiв Фонду державного майна України вiд 26.01.1999р. №3140 "Про затвердження Перелiку об'єктiв груп Б, В, Г та А, якi пiдлягають приватизацiї шляхом продажу акцiй акцiонерних товариств в 1999 роцi" та вiд 02.03.1999 №382 "Про органiзацiю робiт з пiдготовки об'єктiв груп А (акцiонування), Б, В, Г до продажу в 1999 роцi". Статутний капiталТовариства формувався в процесi приватизацiї державного пiдприємства як вартiсть цiлiсного майнового комплексу на пiдставi акту оцiнки.

Перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента станом на 31.12.2022 року:

№ з/п Повне найменування юридичної особи - власника (власникiв) або прiзвище, iм'я, по батьковi (за наявностi) фiзичної особи - власника (власникiв) значного пакета акцiй Iдентифiкацiйний код згiдно з Єдиним державним реєстром юридичних осiб, фiзичних осiб - пiдприємцiв та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банкiвського чи судового реєстру, реєстрацiйного посвiдчення мiсцевого органу влади iноземної держави про реєстрацiю юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента) Розмiр частки акцiонера (власника) (у вiдсотках до статутного капiталу)

1 ГЛЕДВIН IНДАСТРIАЛ ЛIМIТЕД (GLADWYN INDUSTRIAL LTD) 214173 51,022

2 РЕМ ЮНIВЕРСАЛ ЛIМIТЕД (RAM UNIVERSAL LIMITED) 213948 48,978

Випуск акцiй обслуговує депозитарiй ПАТ "Нацiональний депозитарiй України" (код за ЄДРПОУ 30370711, мiсцезнаходження: 04107 м. Київ, вул. Тропiнiна, буд. 7-г).

10.2. Капiтал у дооцiнках

Залишок Капiталу у дооцiнках як на початок перiоду 01.01.2021 так i на звiтну дату 31.12.2021р. складає 9 545тис.грн. У звiтному 2022 роцi змiни не вiдбувались.

10.3. Iнший додатковий капiтал

Створений за рiшенням акцiонерiв Фонд вiдтворення необоротних активiв - 8.443 тис. грн. (створений у попереднiх звiтних перiодах). Протягом 2022 року змiн не вiдбувалось.

10.4. Резервний капiтал

На 31.12.2022складає 656 тис. грн.

Нараховувався вiдповiдно до Статуту Пiдприємства та рiшень Загальних зборiв акцiонерiв у попереднiх перiодах. Використання коштiв резервного фонду не вiдбувалось. У 2017-2022 роцi вiдрахування до резервного капiталу не здiйснювались.

10.5. Нерозподiлений прибуток

На 31.12.2022 року складає 5747 тис. грн., який сформований:

Дивiденди у 2018-2022роках не нараховувались та не виплачувались.

11. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Пiдприємство не хеджує свої зобов'язання в iноземнiй валютi та ризики змiни вiдсоткової ставки. Станом на звiтну дату справедлива вартiсть зобов'язань у суттєвих аспектах вiдповiдає їх балансовiй вартостi.

11.1. Забезпечення

Станом на 31.12.2021р. Пiдприємством визнано наступнi забезпечення: резерв на горно технiчну рекультивацiю земель та кар'єру (довгострокове забезпечення), резерв на виплату вiдпусток працiвникам (короткострокове забезпечення).

Станом на 01.01.2020 та на 31.12.2020 визнанi забезпечення представленi наступним чином:

Забезпечення 01.01.2022, тис. грн. 31.12.2022, тис. грн.

Довгостроковi забезпечення - резерв на рекультивацiю земель та кар'єру 4648 4648

Забезпечення визнанi, так як в результатi певних подiй в минулому Пiдприємство має юридичнi зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем iмовiрностi буде потрiбний вiдтiк ресурсiв, якi втiлюють у собi майбутнi економiчнi вигоди, i суму зобов'язання можна достовiрно оцiнити. Забезпечення оцiнюються за поточною вартiстю, виходячи з найкращої оцiнки керiвництвом витрат, необхiдних для врегулювання поточних зобов'язань на кiнець звiтного перiоду.

Зобов'язання Пiдприємства щодо оплати вiдпусток працiвникам, якi не були використанi в поточному перiодi, визнаються пiд час надання працiвниками послуг, якi збiльшують їхнi права на майбутнi компенсацiї за вiдпустки. Сума резерву на 31.12.2022 складає 2788 тис. грн. Резерв нараховується щомiсячно iз застосуванням коефiцiєнту до фонду заробiтної плати працiвникiв, в кiнцi року сума резерву коригується на пiдставi даних iнвентаризацiї.

З метою рiвномiрного розподiлу витрат на рекультивацiю земель, використаних для видобутку гранiту Товариством створено резерв для забезпечення вiдновлення земельних дiлянок (резерв на горно технiчну рекультивацiю кар'єру). Суму забезпечення вiдновлення порушених земель пiсля промислової розробки кар'єру з добування будiвельного каменю на родовищi кристалiчних порiд "Боброва гора" нарахован овиходячи iз оцiночної продисконтованої вартостi витрат на рекультивацiю, фактичних обсягiв добутку гранiту за звiтний перiод та балансових запасiв корисних копалин, затверджених ДКЗ.

11.2. Короткостроковi зобов'язання

Поточнi зобов'язання Товариства станом на 01.01.2021 та 31.12.21представленiнаступним чином:

Поточнi зобов'язання 01.01.2022, тис. грн. 31.12.2022, тис. грн.

За товари, роботи, послуги 21836 33501

За розрахунками з бюджетом, в тому числi: 10646 8038

Податок на прибуток 2649 2649

За розрахунками зi страхування 510

За розрахунками з оплати працi 1772 2574

За одержаними авансами 14425 -

Iншi поточнi зобов'язання 7918 26626

Разом 56597 71249

Заробiтна плата нараховується вiдповiдно до чинного законодавства України та на пiдставi належним чином оформлених внутрiшнiх документiв Пiдприємства.

Колективний договiр дiє в редакцiї, схвалений загальними зборами трудового колективу 27.11.2018р., повiдомна реєстрацiя за № 72 вiд 27.12.2018 проведена Управлiнням працi та соцiального захисту населення Коростенської райдержадмiнiстрацiї) та додатки до нього:

- Положення про оплату працi та колективний приробiток - Додаток № 1;

- Положення про виплату премiї - Додаток № 2;

- Доплати та надбавки за роботу у святковi та вихiднi днi, за роботу у нiчний час, оплата простою, за виконання обов'язкiв вiдсутнього працiвника - Додаток № 3;

- Оплата вiдпустки - Додаток № 4.

Затверджених штатних розкладiв, табелiв облiку робочого часу, наказiв керiвника пiдприємства.

покупцiв продукцiї. Iншi активи, зобов'язання, доходи i витрати, а також податок на прибуток контролюються Товариством в цiлому.

12. УМОВНI ТА КОНТРАКТНI ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

12.1. Питання, пов'язанi з охороною довкiлля.

Система заходiв iз дотримання природоохоронного законодавства в Українi знаходиться на етапi розвитку, i позицiя органiв влади щодо його виконання постiйно переглядається. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фiнансовiй звiтностi у тому перiодi, в якому вони виникли. Потенцiйнi зобов'язання, якi можуть виникнути внаслiдок змiни чинних норм та законодавства, а також судових процесiв, не пiддаються оцiнцi, проте можуть мати суттєвий вплив. За поточних правил, якi забезпечують дотримання вимог чинного законодавства, керiвництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслiдок забруднення навколишнього середовища не iснує.

12.2. Операцiйне середовище

Протягом останнiх мiсяцiв економiки багатьох країн вiдчули нестабiльнiсть на ринках. Значний спад попиту на продукцiю вплинув на зупинку виробництва деяких пiдприємств. Внаслiдок ситуацiї, яка склалася в Українi та за кордоном, незважаючи на можливе вживання стабiлiзацiйних заходiв українським Урядом, на дату затвердження даної фiнансової звiтностi мають мiсце фактори економiчної нестабiльностi. Стан економiчної нестабiльностi може тривати i надалi, i як наслiдок, iснує ймовiрнiсть тою, що активи Пiдприємства не зможуть бути реалiзованi за їхньою балансовою вартiстю в ходi звичайної дiяльностi, що вплине на результати його дiяльностi.

Пiдприємство здiйснює свою основну дiяльнiсть на територiї України. Закони та нормативнi акти, якi впливають на операцiйне середовище в Українi, можуть швидко змiнюватися. Подальший економiчний розвиток залежить вiд спектру ефективних заходiв, якi вживаються українським Урядом, а також iнших подiй, якi перебувають поза зоною впливу Пiдприємства. Майбутнє спрямування економiчної полiтики з боку українського Уряду може мати вилив на реалiзацiю активiв Пiдприємства, а також на здатнiсть Пiдприємства сплачувати заборгованостi згiдно зi строками погашення.

Керiвництво Пiдприємства провело найкращу оцiнку щодо можливостi повернення та класифiкацiї

12.3. Юридичнi зобов'язання

В ходi звичайної дiяльностi пiдприємство має справу iз судовими позовами та претензiями.

Керiвництво вважає, що максимальна вiдповiдальнiсть по зобов'язаннях, якщо вони виникнуть як наслiдок таких позовiв або претензiй, не буде мати суттєвого негативного впливу на фiнансовий стан або результати майбутнiх операцiй пiдприємства.

12.4. Страхування

Витрати пiдприємства на страхування незначнii включають у себе в основному тiльки обов'язковi види страхування, передбаченi законодавством України. На даний час страхування загальної вiдповiдальностi в Українi не поширене.

13. УПРАВЛIННЯ РИЗИКАМИ

. Пiдприємство має рiзнi iншi фiнансовi iнструменти, як, наприклад, торгова кредиторська i дебiторська заборгованiсть, якi виникають безпосередньо в ходi її операцiйної дiяльностi. Полiтика Пiдприємства не передбачає торгiвлi фiнансовими iнструментами. Товариству властивi кредитний ризик, а також ризик лiквiдностi i ринковий ризик. Загальна програма управлiння ризиками сконцентрована на непередбачуваностi та неефективностi фiнансового ринку України, i спрямована на зменшення його потенцiйного негативного впливу на фiнансовий стан Пiдприємства. Вище керiвництво контролює процес управлiння цими ризиками, а дiяльнiсть ПрАТ "УКБМ", пов'язана з фiнансовими ризиками, здiйснюється згiдно з вiдповiдною полiтикою та процедурами. Управлiння ризиками Пiдприємство здiйснює у рамках комплексної системи управлiння. Вона спрямована на виявлення, прогнозування, оцiнку i зведення до мiнiмуму потенцiйно несприятливих подiй, якi можуть негативно вiдбитися на досягненнi цiлей компанiї. Пiдходи до управлiння кожним iз цих ризикiв представленi нижче.

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть майбутнiх грошових потокiв за фiнансовим iнструментом коливатиметься внаслiдок змiн ринкових цiн. Ринковi цiни мiстять у собi три типи ризику: ризик змiни процентної ставки, валютний ризик та iншi цiновi ризики. Пiдприємству не притаманний суттєвий ризик змiни процентної ставки, оскiльки воно зазвичай не позичає кошти за "плаваючими" ставками. Але Пiдприємству притаманнi iншi цiновi ризики: зниження ринкових цiн на будiвельнi матерiали (у тому числi - на щебiнь) внаслiдок скорочення ринкiв збуту в Українi; падiння як нацiональної валюти так i курсу рубля РФ (i вiдповiдно- цiн на продукцiю Пiдприємства) i скорочення ринкiв збуту(часткова втрата ринку в Росiйськiй Федерацiї); зростання цiн на енергоносiї, сировину i матерiали; зростання платежiв за договорами фiнансового лiзингу через збiльшення вiдсоткової ставки та курсу долара США у порiвняннi до 2013 року. Керiвництво Компанiї вживає всiх необхiдних заходiв щодо зниження ризикiв, та забезпечує обсяги добування та продажу щебеневої продукцiї у вiдповiдностi до договiрних зобов'язань.

Бiзнес-плани та прогнози грошових потокiв на найближчi 12 мiсяцiв свiдчать про намiри керiвництва забезпечити достатнiсть власних обiгових коштiв Товариства.

Валютний ризик - це ризик того, що вартiсть фiнансового iнструменту коливатиметься внаслiдок змiн валютних курсiв. Ризик, пов'язаний зi змiнами валютних курсiв, стосується насамперед операцiйної дiяльностi Товариства (коли торгова кредиторська i дебiторська заборгованiсть деномiнованi в iноземних валютах) i фiнансової дiяльностi (коли процентнi позики Пiдприємства деномiнованi в iноземних валютах).

Ризик лiквiдностi- це ризик того, що пiдприємство зiткнеться з труднощами при виконаннi зобов'язань, пов'язаних з фiнансовими зобов'язаннями.

Пiдприємство здiйснює аналiз строкiв погашення активiв i зобов'язань i планує свою лiквiднiсть залежно вiд очiкуваних строкiв погашення вiдповiдних фiнансових iнструментiв. Потреби Товариства в коротко-i довгостроковiй лiквiдностi здебiльшого забезпечуються за рахунок грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

Обачнiсть при управлiннi ризиком лiквiдностi передбачає наявнiсть достатньої суми грошових коштiв, а також наявнiсть достатнiх фiнансових ресурсiв для задоволення зобов'язань в момент, коли настає строк їхнього погашення. Управлiння поточною лiквiднiстю пiдприємства здiйснюється шляхом контролю сум дебiторської та кредиторської заборгованостi витрат на програми капiтальних iнвестицiй. Для управлiння лiквiднiстю пiдприємства широко використовується практика передоплати.

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фiнансовими iнструментами або за контрактом, що може призвести до фiнансових збиткiв. Пiдприємству властивий кредитний ризик вiд операцiйної дiяльностi (насамперед, за торговельною дебiторською заборгованiстю) i вiд фiнансової дiяльностi, включаючи операцiї з iноземною валютою та iншi фiнансовi iнструменти.

Фiнансовi iнструменти, якi потенцiйно можуть призвести до iстотної концентрацiї кредитного ризику Пiдприємства, складаються в основному iз коштiв у банку, торгової та iншої дебiторської заборгованостi. Товариство управляє своїм капiталом для забезпечення безперервної дiяльностi пiдприємства в майбутньому i одночасної максимiзацiї прибутку акцiонерiв за рахунок оптимiзацiї спiввiдношення позикових i власних коштiв. Керiвництво Пiдприємства регулярно переглядає структуру капiталу ПрАТ "УКБМ".

14. ПОДIЇ ПIСЛЯ ЗВIТНОЇ ДАТИ

Пiсля 31 грудня 2021 року до дати затвердження керiвництвом фiнансової звiтностi не iдентифiковано подiї, якi вказують на необхiднiсть коригування показникiв фiнансової звiтностi за 2021 рiк.

15. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI

Дата випуску фiнансової звiтностi за 2022 рiк - пiдписання керiвником, подання в контролюючi органи"17"липня 2023 року.

Генеральний директорПрАТ"УКБМ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Венгловський Леонiд Петрович

М.П.