

# Титульний аркуш

02.10.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

13/619

(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).

голова правління

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Оседця Микола  
Володимирович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

## Річний звіт

**Приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" (30773938) за 2024 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 25.04.2025, Протокол № 1 від 06.05.2025 року річних загальних зборів акціонерів Товариства, проведені в дистанційному порядку.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури 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 інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено  
на власному вебсайті емітента

<http://www.ngok.com.ua/>  
(URL-адреса вебсайту)

02.10.2025  
(дата)

## **Пояснення щодо розкриття інформації**

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство не здійснювало випуск цінних паперів по забезпеченню.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство не надає забезпечення за зобов'язаннями емітента.

Складова змісту річної інформації "Інформація про рейтингове агенство" не розкрита у складі річного звіту на підставі ст. 4-1 Закону України "Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків"

Складова змісту річної інформації "Судові справи емітента" не розкрита у складі річного звіту емітента, так як позовні вимоги не перевищують розмір на суму 1 та більше відсотків активів Товариства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає Товариство.

Складова змісту річної інформації "Штрафні санкції щодо емітента" не розкрита у складі річного звіту емітента, так як до Товариства не було застосовано штрафні санкції понад 1000 грн..

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо корпоративного секретаря" не розкрита у складі річного звіту на підставі ч. 1 ст. 85 Закону України "Про акціонерні Товариства" (обов'язку запровадження посади корпоративного секретаря Товариство не має).

Складова змісту річної інформації "Організаційна структура" не розкрита у складі річного звіту емітента на підставі п. 119 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608.

Складова змісту річної інформації "Структура власності" не розкрита у складі річного звіту на підставі п. 105 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608.

Складова змісту річної інформації "Участь в інших юридичних особах" не розкрита у складі річного звіту через те що, Товариство не є учасником в інших юридичних особах.

Складова змісту річної інформації "Відокремлені підрозділи" не розкрита у складі річного звіту через те що, Товариство не має відокремлених підрозділів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про практику корпоративного управління особи. Цілі особи, акціонери та стейкхолдери" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство Кодексу корпоративного управління не приймало. В своїй діяльності не застосовуємо будь який інший Кодекс корпоративного управління.

Складова змісту річної інформації "Зміна прав на акції" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду змін прав на акції не відбувалося.

Складова змісту річної інформації "Уточнення щодо наявності обмежень за акціями" розкрита у складі річного звіту. А саме, загальна кількість акцій Товариства складає 42500000 штук. При цьому, кількість акцій з обмеженнями складає 2 201 266 штук (обмеження голосування акціонерів на загальних зборах відповідно до Закону України "Про депозитарну систему України", обмеження виникли 12.10.2014 року). Кількість голосуючих акцій складає 40298734 штук.

Складова змісту річної інформації "Інформація про облігації" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство не є власником облігацій, випуску облігацій не здійснювало.

Складова змісту річної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів та не є власником інших цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство випуск деривативних цінних паперів не здійснювало та не є власником деривативних цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство випуск боргових цінних паперів не здійснювало.

Складова змісту річної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва - не здійснювало.

Складова змісту річної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство не здійснювало придбання та відчуження власних акцій протягом звітного періоду.

Склад змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита у складі звіту через те, що Товариство не має інших цінних паперів (крім акцій).

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1% розміру статутного капіталу" не розкрита у складі річного звіту через те, що згідно переліку акціонерів, власників акцій Товариства, відсутні працівники Товариства у власності яких перебувають акції у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу Товариства.

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належить голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не розкрита у складі звіту через те, що протягом звітного періоду зміна акціонерів Товариства, яким належить голосуючі акції, не відбувалося.

Складова змісту річної інформації "Інформація про вчинення значних правочинів" не розкрита у складі звіту на підставі п. 48 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР 06.06.2023 № 608, ч. 10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Складова змісту річної інформації "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита у складі звіту на підставі п. 48 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР 06.06.2023 № 608, ч. 10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Складова змісту річної інформації "Інформація про практику корпоративного управління особи. Рада директорів" не розкрита у складі звіту, так як Рада директорів не створювалася (Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства").

Складова змісту річної інформації "Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита у складі звіту, через те, що Товариство (його учасники) не є власником облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про проведення засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита у складі звіту через те, що комітети в складі Наглядової ради Товариства не створювалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита у складі звіту через те, що комітети в складі Правління Товариства не створювалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результату його діяльності" не розкрита у складі звіту на підставі ч. 1 ст. 85 Закону України "Про акціонерні Товариства" (обов'язку запровадження посади корпоративного секретаря Товариство не має).

Складова змісту річної інформації "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи системи внутрішнього контролю" не розкрита у складі звіту через те, що в структурі Товариства відсутній (не створений) відділ внутрішнього аудиту (не введено посаду внутрішнього аудитора).

Складова змісту річної інформації "Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи" не розкрита у складі звіту на підставі п. 48 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР 06.06.2023 № 608, ч. 10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Складова змісту річної інформації "Інформація про політику розкриття інформації особою" не розкрита у складі звіту через те, що Товариством не приймалося документів про політику розкриття інформації особою.

Складова змісту річної інформації "Інформація про радника" не розкрита у складі звіту через те, що Товариством не обирався та не призначався радник.

Склад змісту річної інформації "Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 цього Положення" не розкрита у складі річного звіту на підставі п. 45 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР 06.06.2023 № 608.

Складова змісту річної інформації "Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита у складі звіту через те, що Товариство не являється фінансовою установою та не надає фінансові послуги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про сталий розвиток" не розкрита у складі звіту на підставі п. 42, 48 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР 06.06.2023 № 608.

Складова звіту річної інформації щодо наявності зв'язків з іноземними державами зони ризику розкрита відповідно до п. 47 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР 06.06.2023 № 608 - шляхом подання до НКЦПФР.

Складова змісту річної інформації "Інформація про корпоративні/акціонерні договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі" не розкрита у складі звіту через те, що протягом звітного періоду такі договори не уклалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита у складі звіту через те, що такі договори та/або правочини не уклалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не розкрита у складі звіту на підставі п. 48 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР 06.06.2023 № 608.

## **Зміст до річного звіту**

### **I. Загальна інформація**

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
4. Опис господарської та фінансової діяльності

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

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

### **III. Фінансова інформація**

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

### **IV. Нефінансова інформація**

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
  - 1) звіт про корпоративне управління
3. Дивідендна політика
4. Дивіденди
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

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

## I. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат"
2	Скорочене найменування	АТ "Новоселівський ГЗК"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	30773938
4	Дата державної реєстрації	17.08.2000
5	Місцезнаходження	63209, Україна, Харківська обл., Харківський р-н, село Новоселівка, Піщана, 2. Фактичне: 63209, Україна, Харківська обл., Харківський р-н, село Новоселівка, Піщана, 2
6	Адреса для листування	Україна, 63209, Харківська область, Харківський район, село Новоселівка, вул. Піщана, 2
7	Особа, яка розкриває інформацію	<input checked="" type="checkbox"/> Емітент <input type="checkbox"/> Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	<input type="checkbox"/> Так <input checked="" type="checkbox"/> Ні
9	Категорія підприємства	<input type="checkbox"/> Велике <input type="checkbox"/> Середнє <input checked="" type="checkbox"/> Мале <input type="checkbox"/> Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	ngok@sibelco.com; liudmyla.tolkach.ext@sibelco.com
11	Адреса вебсайту	www.ngok.com.ua
12	Номер телефону	05740 4-25-02
13	Статутний капітал, грн	21250000
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	118
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	28271
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну 46.73 - Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням 52.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
19	Структура управління особи	<input type="checkbox"/> Однорівнева <input checked="" type="checkbox"/> Дворівнева <input type="checkbox"/> Інше

**Банки, що обслуговують особу:**

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Райффайзен банк Аваль" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA693003350000000260002205057
	Валюта рахунку	українська гривня, UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "УКРСИББАНК" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA563510050000026006381152700
	Валюта рахунку	українська гривня UAH
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Райффайзен банк Аваль" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA313003350000000260012204598
	Валюта рахунку	США долар USD
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "УКРСИББАНК" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA563510050000026006381152700
	Валюта рахунку	США долар USD
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "УКРСИББАНК" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA563510050000026006381152700
	Валюта рахунку	Європейського валютного союзу євро EUR
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ УКРСИББАНК" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA563510050000026006381152700
	Валюта рахунку	російський рубль RUB
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Райффайзен банк Аваль" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA543003350000000260482154731
	Валюта рахунку	українська гривня, UAH
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Райффайзен банк Аваль" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA843003350000000290052202805
	Валюта рахунку	США долар USD

9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Райффайзен банк Аваль" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA443003350000000260422155949
	Валюта рахунку	українська гривня, UAH
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Райффайзен банк Аваль" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA293003350000000260332171550
	Валюта рахунку	США долар, USD
11	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Райффайзен банк Аваль" м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA643003350000000290062202895
	Валюта рахунку	українська гривня, UAH

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

### Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори Товариства	Загальні збори Товариства є вищим органом управління Товариства. Станом на 31.12.2024 року акціонерами Товариства є 63 акціонера, із них - 61 фізична особа, згідно реєстру власників цінних паперів, та 2 юридичні особи: ТОВ "Сіліка Холдинг", ТОВ "Євразія Трейдинг ЛТД".	товариство з обмеженою відповідальністю "Сіліка Холдинг", володіє 40298733 штук голосуючих простих іменних акцій Товариства (94,820548%), товариство з обмеженою відповідальністю "Євразія Трейдинг ЛТД", володіє 1 штукою голосуючою простою іменною акцією Товариства (0,000002%), 61 фізична особа в загальній кількості володіє 2201266 штук неголосуючими простих іменних акцій Товариства (5,179449%).
2	Наглядова рада Товариства	2 особи: Голова Наглядової ради Товариства Член Наглядової ради Товариства	Голова Наглядової ради Товариства Ткач Ігор Васильович Член Наглядової ради Товариства Герасимчук Юлія Олегівна
3	Виконавчий орган Товариства	5 осіб: Голова Правління Заступник голови Правління три Члени Правління	Голова Правління Оседця Микола Володимирович Заступник голови Правління Штреккер Руслан Юрійович Член Правління Оклеї Віктор Михайлович Член Правління Чаюк Сергій Олександрович Член Правління Малов Віктор Олександрович





## 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	Ткач Ігор Васильович			1963	вища	40	ТОВ "Сіліка Холдинг" директор, ПрАТ "Глини Донбасу" генеральний директор. 35948310, 23354002 генеральний директор ПрАТ <Глини Донбасу> (ст. Мерцалово, с. Дорожнє, Покровський р-н, Донецька обл., Україна, 85053), директор ТОВ <Сіліка Холдинг> (вул. Стрілецька ,4-6, м. Київ, Україна, 01135).	02.05.2024 до 02.05.2027 року	Ні
2	Член наглядової ради	Герасимчук Юлія Олегівна			1977	вища	23	ТОВ "Сіліка Холдинг" 35948310 головний бухгалтер товариства з обмеженою відповідальністю "СІЛКА ХОЛДІНГ", яке знаходиться за адресою: 01034, м. Київ, ВУЛИЦЯ СТРИЛЕЦЬКА, будинок 4-6.	02.05.2024 до 02.05.2027 року	Ні

### Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Правління	Оседця Микола Володимирович			1952	вища	51	приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" 30773938 Особа обіймала протягом останніх п'яти років посаду голови правління емітента -	23.12.2014 до 22.12.2026 року	Ні

								<p>приватного акціонерного товариства &lt;Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат&gt;. Головою правління було обрано на підставі рішення Наглядової ради Товариства 22.12.2014 року до 22.12.2017.</p> <p>Переобраний на посаду Наглядовою радою - Протокол № 8 від 22.12.2017 терміном на три роки; Протокол № 3 від 17.12.2020 року терміном на три роки; Протокол № 8 від 22.12.2023 терміном на три роки.</p>		
2	Заступник голови Правління	Штреккер Руслан Юрійович			1969	вища	29	<p>приватне акціонерне товариство "новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" 30773938</p> <p>Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: з 14.06.2010 року до 26.02.2014 року - член правління приватного акціонерного товариства &lt;Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат&gt;, з 26.02.2014 року - заступник голови правління приватного акціонерного товариства &lt;Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат&gt;. На підставі рішення Наглядової ради Товариства - Протокол № 4 від 24.02.2023 повноваження подовжено на три роки.</p>	26.02.2014 до 25.02.2026 року	Ні
3	Член Правління	Оклеї Віктор Михайлович			1952	вища	50	<p>приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" 30773938</p> <p>Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: директор з кадрів та охорони праці, а також член правління емітента - приватного</p>	23.12.2014 до 22.12.2026 року	Ні

								акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>. Обрано членом правління Товариства на підставі рішення Наглядової ради Товариства - Протокол № 9 від 22.12.2014, повноваження подовжено на підставі Протоколу № 8 від 22.12.2023 року терміном на три роки.		
4	Член Правління	Чаюк Сергій Олександрович			1961	вища	38	приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" 30773938 Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: директор з продажу, а також член правління емітента - приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>. Обрано членом правління Товариства на підставі рішення Наглядової ради - Протокол № 9 від 22.12.2014 року. Повноваження подовжено на підставі рішення Наглядової ради - Протокол № 8 від 22.12.2023 терміном на три роки.	23.12.2014 до 22.12.2026 року	Ні
5	Член Правління	Малов Віктор Олександрович			1982	вища	18	приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат"ПрАТ "Глини Донбасу" 30773938, 23354002 Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: директор фінансовий, а також член правління емітента - приватного акціонерного товариства <Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат>. 28.04.2023 року обрано на посаду члена Наглядової ради ПрАТ "Глини	23.12.2014 до 22.12.2026 року	Ні

								Донбасу". Обрано членом правління Товариства на підставі рішення Наглядової ради Товариства - Протокол № 9 від 22.12.2014. Повноваження подовжено на підставі рішення Наглядової ради Товариства - Протокол № 8 від 22.12.2023 року на три роки.		
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

#### 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	Горулько Наталія Степанівна			1963	вища	42	приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" 30773938 Особа обіймала протягом останніх п'яти років такі посади: заступник головного бухгалтера та головний бухгалтер приватного акціонерного товариства "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат".	20.06.2011 безстроково	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	Голова Наглядової ради	Ткач Ігор Васильович			0	0	0	0
2	Член Наглядової ради	Герасимчук Юлія Олегівна			0	0	0	0
3	Голова правління	Оседця Микола Володимирович			0	0	0	0
4	Заступник голови правління	Штреккер Руслан Юрійович			0	0	0	0
5	Член правління	Оклей Віктор			5	0,000011	5	0

		Михайлович						
6	Член правління	Чаюк Сергій Олександрович			424	0,000997	424	0
7	Член правління	Малов Віктор Олександрович			0	0	0	0
8	Головний бухгалтер	Горулько Наталія Степанівна			0	0	0	0

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

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" не належать до будь-яких об'єднань підприємств.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" не веде спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

3. Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо): На Товаристві діє Наказ від 28.12.2018 року № 132 "Про облікову політику". У відображенні бухгалтерських операцій і поданні фінансової звітності Товариство керується перш за все Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Міжнародними стандартами фінансової звітності. Для забезпечення та ведення бухгалтерського обліку в Товаристві створено бухгалтерський відділ на чолі з Головним бухгалтером. Бухгалтерський облік ведеться з дотриманням основних принципів: обачність (застосовуються методи, які мають на меті запобігати знеженню оцінки зобов'язань та витрат і завищення оцінки активів та доходів Товариства); відкритість (Товариство при поданні та формуванні фінансової звітності дотримується принципу висвітлення всієї інформації про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, що можуть вплинути на рішення, що приймаються на її основі); послідовність (постійно застосовувати обрану облікову політику).

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

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

Бухгалтерський облік Товариством ведеться в бухгалтерській програмі 1С: Підприємство (версія 7). Товариство складає річний фінансовий звіт станом на 31 грудня.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності. Обрана Товариством фінансова політика базується на власних обігових коштах. Фінансування діяльності Товариства здійснювалося протягом звітного року за рахунок надходжень від реалізації продукції. Товариство має достатньо ресурсів, які можна використати на погашення зобов'язань. Грошових коштів достатньо для погашення короткострокової заборгованості. Товариство забезпечене власними оборотними коштами. Для фінансування поточної діяльності використовується власний капітал. Товариство платоспроможне, незалежне від залучених коштів, фінансовий стан стійкий. Обсяг робочого капіталу оптимально забезпечує поточні виробничі потреби Товариства.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік. Товариством у звітному році дослідження та розробки не здійснювалися.

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

- 1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа;
- 2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі);
- 3) середньореалізаційні ціни продуктів;
- 4) загальна сума виручки;
- 5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів;
- 6) залежність від сезонних змін;
- 7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки);
- 8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність;
- 9) канали збуту;
- 10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг;
- 11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа;
- 12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності;
- 13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність;
- 14) рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти особи;
- 15) перспективні плани розвитку особи;

7. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" не є фінансовою установою.

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

На теперішній час, основний фактор, який впливає на діяльність Товариства являється повномасштабне вторгнення Російської Федерації на територію України, що стало підставою для введення з 24 лютого 2022 року воєнного стану (Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022) (станом на 31 грудня 2024 року воєнний стан не скасовано). З моменту введення воєнного стану було прийнято ряд законодавчих актів, що мали вплив на діяльність Товариства: постанова Кабінету Міністрів України № 187 від 03.03.2022 року "Про забезпечення захисту національних інтересів за майбутніми позовами держави України, у зв'язку із військовою агресією Російської Федерації"; постанова Кабінету Міністрів України №1076 від 27 вересня 2022 року "Про заборону вивезення товарів з України на митну територію Російської Федерації"; постанова Кабінету Міністрів України № 426 від 09.04.2022 року "Про застосування заборони ввезення товарів з Російської Федерації"; постанова Національного банку України № 18 від 24.02.2022 року "Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану", часті зміни оподаткування під час дії військового стану тощо.

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

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

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

9. Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на

діяльність особи в майбутньому).

У наступному році Товариство планує здійснити заходи щодо збереження вже оформлених договірних відносин з партнерами щодо реалізації продукції Товариства, які були укладені протягом 2023 -2024 року. Планує зберегти обсяги реалізації продукції на рівні 2024 року шляхом розширення ринку збуту саме по території України, а також направити свою діяльність щодо реалізації продукції до країн Європейського Союзу.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

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

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень. На теперішній час найбільш суттєвим фактором впливу на провадження господарської діяльності Товариства є розташування виробництва в зоні можливих бойових дій. В той же час, значний вплив має загальноекономічні фактори - різка зміна податкового законодавства, інфляція, різке коливання цін на енергоносії, запчастити, коливання вартості послуг з технічного обслуговування обладнання та надання послуг перевезення.

13. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів). Зобов'язання по договорам, укладеним у 2024 році виконуються.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

У 2024 році середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу складає 113 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 4 особи.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 0 особи.

Облікова кількість штатних працівників у 2024 році залишилася на рівні 2023 року, та станом на 31.12.2024 року складає 125 чоловік, із них: увільнених від роботи - 10 чоловік.

Фонд оплати праці у 2024 році склав 28271 тис. грн. Зміни розміру фонду оплати праці в порівнянні із 2023 роком - збільшився на 23%.

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

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

Відповідальність за підготовку прогнозів покладається на члена правління за поданням відповідної інформації керівників структурних підрозділів.



Види робіт з підготовки кадрів.

Підготовка кадрів здійснюється за потреби за наступними категоріями:

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

Для навчання робітників проводяться наступні види робіт:

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

Переміщення кадрів.

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

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

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

Відповідальність.

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

Протоколи якості.

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

15. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" не отримувало.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Протягом звітного року Товариство викуп власних акцій не здійснювало; державних замовлень не мало; не входить до будь-яких процентних, дисконтних, цільових облігацій чи інших цінних паперів не випускало; обмежень на майно немає. Товариство здійснювало всі платежі за зобов'язаннями та вживало заходи для поширення своєї діяльності. Грошових коштів достатньо для погашення своєї короткострокової заборгованості. Товариство забезпечене власними оборотними коштами. Для фінансування своєї поточної діяльності використовується власний капітал. У звітному році за результатами фінансово-господарської діяльності Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 18938 тис.грн. Сума виплачених в 2024 році дивідендів за 2023 рік склала - 3400000 грн.

24 лютого 2022 року розпочалася військова агресія російської федерації проти України, на підставі Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022, на всі території України введено воєнний стан (станом на 31 грудня 2024 року воєнний стан не скасовано), що призвело до ускладнення ведення господарської діяльності Товариства. Таким чином, говорити про стабільний розвиток Товариства не є можливим. Оскільки ситуація не стабільна, Товариство не вважає можливим дати достовірну оцінку потенційних наслідків військової агресії на його діяльність. Остаточне врегулювання питання російської агресії та військового вторгнення на територію України не можливо передбачити з достатньою вірогідністю. Товариство продовжує стежити за можливим впливом на подальший розвиток господарської діяльності та вживатиме всі можливі заходи на пом'якшення будь-яких наслідків.

Товариство вважає, що надана інформація є вичерпною.

### Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
видобування	2502	10.08.2001	Державна служба геології та	10.08.2029

			надр України	
видобування	3485	01.11.2004	Державна служба геології та надр України	01.11.2034

### 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:	16 334	18 681	0	0	16 334	18 681
будівлі та споруди	5 849	7 542	0	0	5 849	7 542
машини та обладнання	10 389	10 939	0	0	10 389	10 939
транспортні засоби	41	158	0	0	41	158
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	55	42	0	0	55	42
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	16 334	18 681	0	0	16 334	18 681
Додаткова інформація	<p>Станом на 01.01.2024 р. враховуються основні засоби за первісною вартістю 51995 тис.грн., накопичена амортизація становить 35661 тис. грн.,залишкова вартість основних засобів -16334 тис.грн.</p> <p>Ступінь зносу основних засобів (розраховується як сума накопиченого зносу основних засобів поділена на первісну вартість основних засобів та помножена на 100) по групах становить на 31.12.2024 р.:</p> <p>Будинки, споруди, передавальні пристрої -50%,  Машини та обладнання -71%,  Транспортні засоби - 96%,  Інші -31%.</p> <p>Всі основні засоби товариства є його власністю. Товариство самостійно визначає терміни та умови використання основних засобів, а також може здійснювати модернізацію, добудову та дообладнання, що призведе до майбутніх економічних вигод від їх використання.</p> <p>У 2024 році АТ "Новоселівський ГЗК" надійшло основних засобів загальною вартістю 4819 тис.грн., в тому числі:</p> <p>будівлі та споруди - 2119 тис.грн.,  машини та обладнання - 2549 тис.грн.,  транспортні засоби - 151 тис.грн.</p> <p>За 2024 рік вибуло основних засобів за первісною вартістю 378 тис.грн (машини та обладнання).</p> <p>Нарахування амортизації основних засобів (крім природних ресурсів ) здійснюється прямолінійним методом.</p> <p>Основним видом діяльності є видобування піску, який видобувається в кар'єрах. Амортизація кар'єрів в бухгалтерському обліку нараховується з застосуванням виробничого методу.</p> <p>У 2024 році нарахована амортизація основних засобів у сумі 2472 тис.грн., в тому числі :</p> <p>будівлі та споруди - 426 тис.грн.,  машини та обладнання - 1998 тис.грн.,  транспортні засоби - 35 тис.грн.,</p>					

	інші - 13 тис.грн.
--	--------------------

### Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн		107 922	92 384
Статутний капітал, тис.грн		21 250	21 250
Скоригований статутний капітал, тис.грн		21 250	21 250
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи		508	435
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		593	124
Висновок	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України " Про акціонерні товариства" № 2465- IX від 27.07.2022 р.та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств",затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. №485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).</p> <p>Розрахункова вартість чистих активів підприємства станом на 31 грудня 2024 р. складає 107922 тис.грн. (різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами).</p> <p>Вимоги пункту 2 статті 16 Закону України " Про акціонерні товариства" дотримуються.</p>		

### Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	5 667	X	X
Податок на прибуток	31.12.2023	1 305	X	07.03.2024
Орендна плата з юридичних осіб	31.12.2023	529	X	30.01.2024
Рентна плата за користування	31.12.2023	2 554	X	15.02.2024

надрами для видобування корисних ккопалин загальнодержавного значення				
Екологічний податок	31.12.2023	16	X	15.02.2024
Податок на нерухоме майно	31.12.2023	40	X	26.01.2024
Податок на додану вартість	31.12.2023	913	X	30.01.2024
Збір за спеціальне використання води	31.12.2023	16	X	16.02.2024
Податок з доходів фізичних осіб	31.12.2023	174	X	05.01.2024
Військовий збір	31.12.2023	14	X	05.01.2024
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	23 093	X	X
Інші довгострокові зобов'язання		1 311	X	
Довгострокові забезпечення		9 705	X	
Поточні зобов'язання і забезпечення		10 522	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	28 760	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	Пісок кварцовий	289.8 тис.т	115688	82	312.7 тис.т	124829	83
2	Пісок кварцовий мелений	11.3 тис.т	25374	18	11.3 тис.т	25310	17

**Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Енергоносії	30
2	Витрати на оплату праці	18
3	Податки та збори, пов'язані з виробництвом продукції	18
4	Послуги підрядників	15

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

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київ, Антоновича 51, оф 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	(044)2875670
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 - РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 - КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку

Повне найменування або ім'я	ПАТ "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київ, Тропініна 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення 2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044)3630400
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ

	18.20 - ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 62.01 - КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	депозитарна діяльність центрального депозитарію

## 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	проста електронна іменна	90/20/1/11	42 500 000	0,50	Розподіл акцій між акціонерами визначається реєстром власників цінних паперів Товариства, складеним в порядку, визначеному чинним законодавством України про депозитарну систему.	публічних пропозицій не надходило, до торгів на організованих ринках капіталу не допускалися	ведеться в обліковій системі Центральним депозитарієм цінних паперів на підставі договору з особою, а саме ПАТ "НДУ".

### 3. Цінні папери

## Інформація про випуски акцій особи

[illegible]



	здійснювалась.
--	----------------

**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
UA4000126031	42500000	0	2201266

**Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів**

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
28.07.2011	Харківське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000126031	Загальні збори акціонерів в Статуті Товариства	переважне право Акціонерів Товариства на придбання Акцій або повідомлення про відмову від використання свого переважного права на придбання Акцій, що пропонуються власником акцій до відчуження третій особі, яка не є Акціонером Товариства, на умовах, запропонованих акціонером такій третій особі (розділ 6 Статуту Товариства в редакції 2023 року).	Переважне право Акціонерів на придбання Акцій, що пропонуються їх власником до відчуження третій особі, яка не є Акціонером Товариства, діє протягом двох місяців з дня отримання Товариством повідомлення про відчуження акцій третій особі, яка не є акціонером Товариства (розділ 6 Статуту Товариства в редакції 2023 року).
Додаткова інформація						

**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**



### III. Фінансова інформація

#### 1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
08.12 - добування піску, гравію, глини і каоліну	168553	100

#### 2. Річна фінансова звітність

<http://www.ngok.com.ua/info.html>, [https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission\\_pack\\_version\\_id=162278](https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=162278)

#### 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

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

1	Повне найменування	приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	30773938
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Імона-аудит""
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	23500277
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	0791 24.10.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2024 по 31.12.2024
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова	02 - із застереженням

	від висловлення думки - "04")	
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	20-1/02 від 20.02.2025
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 20.02.2025 по 21.04.2025
13	Дата аудиторського звіту	21.04.2025
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	

## **Аудиторський звіт до річної фінансової звітності: ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Думка із застереженням.

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (далі Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2024 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2024 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік, Звіту про власний капітал за 2024 рік, а також приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2024 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### **Основа для думки із застереженням**

Станом на 31.12.2024 року балансова вартість основних засобів, відображених в Звіті про фінансовий стан, складає 18 681 тис. грн. (станом на 31.12.2023 року - 16 334 тис.грн.). У складі основних засобів Товариство обліковує об'єкти основних засобів, які мають нульову балансову вартість, питома вага яких складає 12,1% від суми первісної вартості основних засобів станом на 31.12.2024 року (13,81% від суми первісної вартості основних засобів станом на 31.12.2023 року). Ці об'єкти використовуються у діяльності Товариства, спрямованій на одержання доходу. Згідно пункту 51 МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" ліквідаційну вартість та строк корисної експлуатації активу слід переглядати принаймні на кінець кожного фінансового року та, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміну (зміни) слід відображати як зміну в обліковій оцінці відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Наявність об'єктів основних засобів, що мають нульову балансову вартість станом на 31.12.2024 року та на 31.12.2023 року дає підстави вважати, що попередня оцінка строки корисної експлуатації таких об'єктів основних засобів була встановлена менше, ніж фактичний строк їх експлуатації. Товариство не здійснювало перегляд попередньої оцінки строку корисної експлуатації таких основних засобів на кінець 2024 та 2023 фінансових років. Вплив даного відхилення від МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" на фінансову звітність не було визначено.

Станом на 31.12.2024 року Товариство не проаналізувало існуючі ознаки зменшення корисності активів згідно вимог МСБО (IAS) 36 "Зменшення корисності активів" та не проводило тестування активів на зменшення корисності. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо того, що балансова вартість основних засобів не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування. У зв'язку з вищенаведеним ми не могли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях балансової вартості основних засобів, яка відображена у фінансовій звітності у сумі 18 681 тис. грн. станом на 31 грудня 2024 року, а також відповідний вплив таких коригувань на показники фінансової звітності Товариства.

Станом на 31.12.2023 року відображено дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи в Звіті про фінансовий стан в сумі 5 085 тис.грн. Резерв під очікувані кредитні збитки був нарахований на дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи за розрахунками з іноземними покупцями в сумі 2 868 тис.грн., яка є простроченою. Проте Товариство не здійснило розрахунок очікуваних кредитних збитків, як того вимагає МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та передбачено обліковою політикою, відносно такого фінансового активу, як дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи за розрахунками з вітчизняними покупцями. За відсутності такого розрахунку, ми не змогли оцінити вплив даного відхилення від МСФЗ на балансову вартість зазначених фінансових активів, відповідного резерву під очікувані кредитні збитки та фінансових результатів за рік.

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

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітку II до фінансової звітності, в якій розкривається, що 24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія російської федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень діяльності Товариства. Військові дії, що тривають, а також невизначеність подальшого розвитку подій, включаючи інтенсивність або потенційні строки припинення цих дій можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні, а їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності. Як зазначено в Примітці II, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці II, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу цих подій на результати діяльності Товариства. Керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Товариство і, таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

#### Ключові питання аудиту

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

## Інші питання

Аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року був проведений іншим аудитором, який 19 квітня 2024 року висловив модифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

## Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, що міститься у Регулярній річній інформації емітента цінних паперів - відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 року №608.

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

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

Товариство планує підготувати й оприлюднити річну інформацію емітента цінних паперів за 2024 рік після дати подання цього звіту незалежного аудитора. Ми очікуємо отримати таку інформацію після цієї дати. Після нашого ознайомлення зі змістом Регулярної річної інформації Товариства, як емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що така інформація містить суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та розглянемо вплив цього питання на фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту.

Товариство не складає Звіт про управління згідно до відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" (надалі - Закон) на підставі п.7 ст.11 цього Закону. Тому ми не наводимо інформацію про узгодженість фінансової інформації у Звіті про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період та/або з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту.

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

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

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

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

#### Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

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

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інша інформація, яка наводиться відповідно до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринку капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України №555 від 22 липня 2021 року

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

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

Ідентифікаційний код юридичної особи: 30773938

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

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

Згідно опису структури власності відсутні особи, які відповідають статусу кінцевого бенефіціарного власника юридичної особи. Інформація щодо розкриття структури власності станом на дату аудиту, відповідно до вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163 наявна в ЄДР. У Примітці VI Товариство надало інформацію про структуру власності.

Суб'єкт господарювання станом на 31.12.2024 року:

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

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

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

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

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

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



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

Інформація щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань

Розмір Статутного капіталу Товариства в сумі 21 250 000 грн., відображений в фінансовій звітності за 2024 рік відповідає установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Інформація щодо повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій

Станом на 31.12.2024 року у Товариства відсутні фінансові інвестиції.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу

Нами не встановлено інших фактів та обставин, крім зазначених в цьому Звіті, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу.

#### Звіт про корпоративне управління

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

У відповідності до вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" нами був досліджений Звіт про корпоративне управління АТ "Новоселівський ГЗК" за 2024 рік, включений до річного звіту керівництва у частині подання:

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

На нашу думку, зазначена інформація у доданому Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" за 2024 рік була підготовлена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах Товариства.

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

до себе наступну інформацію:

1) одне з таких посилань на:

а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;

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

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

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

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

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

При перевірці зазначеної інформації, яка включена Товариством до Звіту про корпоративне управління, ми не виявили суттєвих розбіжностей з вимогами Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", які потрібно було б включити до звіту, окрім інформації, яка міститься в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту.

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором)

Інформація відсутня, оскільки Загальними зборами акціонерів було прийнято рішення про припинення повноважень Ревізора. Згідно з діючою редакцією Статуту, яка була затверджена Загальними зборами акціонерів від 18 квітня 2023 року (Протокол №1) посада Ревізора (обрання Ревізійної комісії) не передбачено.

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

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

№ з/п	Показник	Значення
-------	----------	----------

1		
---	--	--

1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи відповідальністю "Аудиторська фірма "Імона-Аудит", 23500277	
---	--	--

		Товариство з обмеженою
--	--	------------------------

2

2 Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, дата включення відомостей до Реєстру, номер в Реєстрі

Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності" 24.10.2018, №0791;

Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" 13.12.2018, №0791;

33 Прізвище, ім'я, по батькові генерального директора

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

100092

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

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

100092

5 Місцезнаходження: 01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37

6 Фактичне місце розташування 02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95

7 Телефон/ факс 044 333-77-07

8 E-mail mail@imona-audit.ua

9 Веб-сайт www.imona-audit.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту річної фінансової звітності:

Згідно з Договором №20-1/02 про проведення аудиту (аудиторської перевірки) від 20 лютого 2025 року ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ІМОНА-АУДИТ", що включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме:

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 0791 від 24.10.18 року);

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 0791 від 13.12.18 року),

провела аудит річної фінансової звітності у складі:

Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року,

Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2024 рік,

Звіту про рух грошових коштів за 2024 рік,

Звіту про власний капітал за 2024 рік,

Приміток до річної фінансової звітності за 2024 рік.

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ  
ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" на предмет повноти, достовірності та відповідності  
чинному законодавству і встановленим нормативам.

Термін проведення аудиту 20.02.2025 р. - 21.04.2025 р.

Аудитор

Величко О.В.

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ "Аудитори") 100092)

Генеральний директор

Величко О.В.

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ "Аудитори") 100092)

Дата складання Звіту незалежного аудитора:

21 квітня 2025 року

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

Голова правління Оседця М.В. повідомляє про те, що наскільки це йому відомо річна фінансова звітність підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента. Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими емітент стикається у своїй господарській діяльності. Юридичних осіб, які перебувають під контролем емітента немає, консолідована фінансова звітність не складається.

#### **5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю**

**Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів**

№ з/п	Дата прийняття рішення	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація
1	2	3
1	02.05.2024	<a href="http://ngok.com.ua/info.htm">http://ngok.com.ua/info.htm</a> <a href="https://smida.gov.ua/db/feed/111958">https://smida.gov.ua/db/feed/111958</a>

### **IV. Нефінансова інформація**

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

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

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.

Всі прийняті рішення Наглядової ради протягом звітного року були в межах її компетенції, сприяли ефективній роботі Товариства, позитивним змінам фінансово-господарської діяльності Товариства. Товариство продемонструвало кращий показник чистого прибутку порівняно з 2023 роком, а також раціональне та ефективне управління надходженнями та видатками.

В 2024 році Товариство продовжувало свою роботу в умовах повномасштабного вторгнення російської федерації на територію України та постійних податкових змін. Так, протягом 2024 року було прийнято

нові вимоги щодо сплати рентної плати гірничими підприємствами, збільшення ставок зі сплати військового збору. Наглядова рада та Правління Товариства весь час перебували в постійному контакті та оперативно приймали рішення, які забезпечили своєчасне коригування видатків Товариства та збереження стабільних фінансових показників.

Потягом звітного року Товариство, як і протягом 2023 року, вирішувало логістичні проблеми, планувало свою роботу в умовах перебоїв електропостачання, довготривалих повітряних тривог.

Товариство вжило всі можливі заходи, які забезпечили його сталу господарську діяльність протягом всього звітного року. Прийняті рішення дозволили зберегти обсяги виробництва на рівні 2023 року, здійснювати постачання продукції постійним місцевим та закордонним споживачам, а також залучити нових вітчизняних споживачів та споживачів з Туреччини.

Таким чином, не зважаючи на труднощі роботи в умовах війни загальні фінансові показники відображають покращення діяльності Товариства протягом 2024 року.

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

Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, "Положенням про правління Товариства" та законодавством України.

Товариство завершило 2024 рік з наступними показниками фінансово-господарської діяльності:

- обсяг розкривних робіт склали 606968 мЗ;
- здійснено видобуток 301,1 тис. тон корисних копалин;
- підготовлені запаси на 01.01.2025 року склали - 104039 тон;
- збагачувальною фабрикою було виготовлено 158,5 тис. тон продукції, із них виробництво кварцу меленого пилоподібного становило 11,3 тис. тон.

Протягом 2024 року було відвантажено 324,0 тис. тон продукції на суму 150139,5 тис. грн., із яких 11,3 тис. тон - кварц молотий пиловидний на суму 25310,3 тис. грн..

У 2024 році Товариство провело всі необхідні поточні ремонтні роботи обладнання та устаткування, а саме:

- ремонт насосу TOYO (земснаряд) - 161,9 тис. грн.;
- ремонт установки вологого концентрату - 673,9 тис. грн.;
- ремонт мельниці для помолу пилекарцу (футерування) - 748,6 тис. грн.;
- ремонт паливної системи навантажувача VOLVO 110L - 314,6 тис. грн.;
- ремонт насосу Грак 170/40 - 162,7 тис. грн.;
- ремонт насосу Warman - 89,1 тис. грн..

2024 рік Товариство завершило з прибутком у розмірі 23096438 грн., з яких чистий прибуток склав 18938284 грн.. Товариство виконало всі свої зобов'язання щодо сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів, загальна сума яких склала - 41499664 грн..

Всі зазначені вище показники, свідчать про сталий розвиток Товариства протягом 2024 року.

З урахуванням фінансових показників Товариства протягом 2024 року, були здійснені заходи щодо підвищення заробітної плати всіх працівників Товариства з 01 квітня 2024 року - на 15 %; з 01 листопада 2024 року - на 3,2 %.

Рівень середньої заробітної плати Товариства за 2024 рік склав - 19532,00 грн. (в 2023 році складав - 16546,10 грн.). З огляду на зазначене, розмір фонду оплати праці всіх працівників за 2024 рік склав 26881,5 тис. грн, в порівнянні з 2023 роком відбулося збільшення на 22,5 %.

Порушень прав та законних інтересів акціонерів протягом 2024 року не було. В 2024 році Товариство здійснило виплату дивідендів акціонерам Товариства у розмірі 3400000 грн. за 2023 фінансовий рік.

Отримання більшого розміру чистого прибутку за 2024 рік вказує на успішність роботи Правління Товариства та ефективність прийнятих рішень. Товариство активно використовує власні фінансові ресурси для забезпечення свого розвитку.

Висловлюю щирю подяку всім членам Правління Товариства та його працівникам за їх роботу протягом 2024 року. Окремо, висловлюємо вдячність членам Наглядової ради Товариства за їх роботу та оперативність прийняття рішень, пов'язаних з діяльністю Товариства.

## 3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Основні завдання Правління Товариства - це покращення безпечних умов праці на підприємстві, забезпечити дотримання та розроблення додаткових заходів з охорони праці, енергозбереження, збільшення обсягів видобутку корисних копалин, продовження налагодження контактів з потенційними партнерами не лише в Україні, але й на території інших європейських країн. У своїй діяльності Товариство керується такими принципами управління :

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

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  
Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало укладання деривативних контрактів та не вчиняло правочинів щодо деривативних цінних паперів.

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

Інформація не розкривається, так як Товариство не здійснювало укладання деривативних контрактів.

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

Інформація не розкривається, так як Товариство не здійснювало укладання деривативних контрактів.

## 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	Товариство у своїй діяльності Кодексом корпоративного управління (далі-Кодекс) не керується. Товариством Кодекс не розроблявся, на загальних зборах не затверджувався. Відповідно посилання на Кодекс, яким керується емітент не надається.
Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу	
URL-адреса з текстом кодексу	

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

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
<b>1. Цілі особи</b>		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета	ні	

щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів		
<b>2. Акціонери та стейкхолдери</b>		
Права акціонерів	так	отримувати дивіденди; брати участь на голосувати на Загальних зборах акціонерів Товариства, відповідно до порядку встановленим Статутом та чинним законодавством України; отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; розпоряджатися акціями Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених законодавством України та Статутом Товариства; укладати корпоративний договір, з урахуванням вимог встановлених законодавством.
Права міноритарних акціонерів	ні	
<b>1) загальні збори акціонерів</b>		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	ні	
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	річні загальні збори акціонерів Товариства у звітний період проведені на підставі Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.03.2023 року № 236, у дистанційному порядку.

Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	ні	річні загальні збори акціонерів Товариства у звітний період проведені на підставі Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.03.2023 року № 236, у дистанційному порядку.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Статут Товариства, затверджений рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства від 05.04.2023 року (протокол № 1 від 18.04.2023), Положення про Загальні збори приватного акціонерного товариства "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат", затверджений рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства від 05.04.2023 року (протокол № 1 від 18.04.2023).
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	ні	протокол та рішення загальних зборів Товариства розкриваються у терміни визначені ст. 57 Закону України "Про акціонерні товариства".
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	<a href="http://ngok.com.ua/">http://ngok.com.ua/</a>
<b>2) взаємодія з акціонерами</b>		
Радойо затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	
<b>3) поглинання</b>		
Радойо визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема:	ні	



а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання		
<b>4) інші стейкхолдери</b>		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	
<b>3. Наглядова рада</b>		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	ні	
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	ні	
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	ні	
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у	ні	

випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином		
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	ні	
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	так	
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи;	ні	

д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради		
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Статутом Товариства, затвердженого рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства від 05.04.2023 року (протокол річних загальних зборів акціонерів Товариства № 1 від 18.04.2023), Положенням про Наглядову раду приватного акціонерного товариства "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат", затвердженого рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства від 05.04.2023 року (протокол річних загальних зборів акціонерів Товариства № 1 від 18.04.2023).
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	
<b>1) комітети наглядової ради</b>		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і	ні	

навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу		
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	
<b>4. Виконавчий орган</b>		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	ні	
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	ні	
<b>6. Винагорода</b>		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	ні	
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	
<b>7. Розкриття інформації і прозорість</b>		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і	ні	

забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності		
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	ні	
<b>9. Оцінка корпоративного управління</b>		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	

**Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 1 (1)**

<b>Дата проведення</b>	29.04.2024
<b>Спосіб проведення</b>	<div> <div>очне голосування</div> <div>електронне голосування</div> <div>X опитування (дистанційно)</div> </div>
<b>Суб'єкт скликання</b>	Наглядова рада
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрання членів лічильної комісії Товариства та прийняття рішення про припинення їх повноважень.</li> <li>Звіт наглядової ради Товариства за 2023 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради.</li> <li>Звіт правління про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2023 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту правління.</li> <li>Про схвалення рішення Наглядової ради Товариства про обрання незалежної аудиторської фірми для проведення аудиту річної фінансової звітності та звіту керівництва (звіту про управління) Товариства за 2023 рік.</li> <li>Щодо висновку (звіту) зовнішньої незалежної аудиторської фірми за результатом проведеної перевірки про фінансово-господарську діяльність Товариства за результатами фінансового 2023 року та затвердження заходів за результатами його розгляду.</li> <li>Про затвердження річного звіту (річної інформації емітента цінних паперів) Товариства за 2023 рік.</li> <li>Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2023 рік. Затвердження розміру дивідендів.</li> <li>Припинення повноважень членів наглядової ради. Обрання членів наглядової ради Товариства, затвердження умов цивільно-правового договору, що укладатиметься з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договору (контракту) з членами наглядової ради.</li> <li>Про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів.</li> </ol>	

10. Обрання та призначення суб'єкта аудиторської діяльності - аудитора (аудиторської фірми) для проведення аудиту річної фінансової звітності та звіту керівництва (звіту про управління) Товариства за 2024 рік.

Всі питання порядку денного були розглянуті та прийняті такі рішення:

1. На час проведення цих загальних зборів обрано лічильну комісію у складі: голова комісії - Пересічанська Євгенія Олександрівна, член комісії - Кам'янська Ірина Леонідівна.

Припинено повноваження лічильної комісії цих річних Загальних зборів Товариства після виконання покладених на неї обов'язків у повному обсязі.

2. Роботу наглядової ради за 2023 рік визнано задовільною. Затверджено звіт наглядової ради Товариства за 2023 рік.

3. Роботу правління Товариства за 2023 рік визнано задовільною. Затверджено звіт правління про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2023 рік.

4. Схвалено рішення Наглядової ради (Протокол № 1 від 24 січня 2024 року) та призначено (обрано) аудиторську фірму ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ" (код ЄДРПОУ 40131434) для проведення аудиту річної фінансової звітності та звіту керівництва (звіту про управління) Товариства за 2023 рік.

5. Затверджено висновок (звіт) зовнішньої незалежної аудиторської фірми ТОВ "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ", складений за результатом проведеної перевірки фінансової звітності АТ "Новоселівський ГЗК" за 2023 рік.

6. Затверджено річний звіт (річну інформацію емітента цінних паперів) Товариства за 2023 рік.

7. Частину чистого прибутку 2023 року у розмірі 14444935 грн. 75 коп. (чотирнадцять мільйонів чотириста сорок чотири тисячі дев'ясот тридцять п'ять грн. 75 коп.) використати на накопичення нерозподіленого прибутку Товариства.

Частину чистого прибутку 2023 року в розмірі 3400000 (три мільйони чотириста тисяч) гривень 00 коп. спрямувати на виплату дивідендів акціонерам Товариства в грошовій формі. Розмір дивідендів, що припадає на одну акцію, становить 0,08 гривень (до вирахування податків, які мають бути утримані та сплачені згідно із законодавством).

Всю суму дивідендів виплатити в строк до 25.10.2024 року. Дивіденди виплатити через депозитарну систему України в порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

8. Припинено повноваження голови наглядової ради Товариства Ткача Ігоря Васильовича, ---- року народження, ПІН ----- (акціями АТ "Новоселівський ГЗК" не володіє), який представляє інтереси акціонера - товариства з обмеженою відповідальністю "СІЛКА ХОЛДІНГ", код ЄДРПОУ 35948310, якому належить 40298733 штук простих іменних акцій АТ "Новоселівський ГЗК", з моменту прийняття цього рішення.

Припинено повноваження члена наглядової ради Товариства Герасимчук Юлії Олегівни, ---- року народження, ПІН ----- (акціями АТ "Новоселівський ГЗК" не володіє), яка представляє інтереси акціонера - товариства з обмеженою відповідальністю "СІЛКА ХОЛДІНГ", код ЄДРПОУ 35948310, якому належить 40298733 штук простих іменних акцій АТ "Новоселівський ГЗК", з моменту прийняття цього рішення.

Обрано членом наглядової ради приватного акціонерного товариства "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" на строк три роки фізичну особу Ткача Ігоря Васильовича, 1963 року народження, ПІН ----- (акціями АТ "Новоселівський ГЗК" не володіє), який представляє інтереси акціонера - товариства з обмеженою відповідальністю "СІЛКА ХОЛДІНГ", код ЄДРПОУ 35948310, якому належить 40298733 штук простих іменних акцій АТ "Новоселівський ГЗК" з моменту прийняття цього рішення.

Обрано членом наглядової ради приватного акціонерного товариства "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" на строк три роки Герасимчук Юлії Олегівни, 1977 року народження, ПІН ----- (акціями АТ "Новоселівський ГЗК" не володіє), яка представляє інтереси акціонера - товариства з обмеженою відповідальністю "СІЛКА ХОЛДІНГ", код ЄДРПОУ 35948310, якому належить 40298733 штук простих іменних акцій АТ "Новоселівський ГЗК" з моменту прийняття цього рішення.

Укласти з членами наглядової ради безоплатні цивільно-правові договори відповідно до затвердженого зразку. Уповноважити голову правління АТ "Новоселівський ГЗК" підписати такі договори.

9. Попередньо надано згоду на вчинення приватним акціонерним товариством "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат" (далі - Товариство) в період протягом року з моменту прийняття відповідного рішення загальними зборами акціонерів Товариства, наступних правочинів (суми вказані без врахування податку на додану вартість):

- правочини з продажу Товариством продукції - піску кварцового та піску кварцового меленого - сукупною вартістю до 300 млн. грн. (без врахування вартості перевезення продукції),
- правочини щодо отримання Товариством транспортно-експедиційних послуг (в тому числі з перевезення продукції Товариства) сукупною вартістю до 65 млн. грн.,
- правочини щодо виконання для Товариства підрядниками розкривних робіт, формування відвалів, рекультивації та інших робіт в кар'єрі сукупною вартістю до 40 млн. грн.,
- правочини щодо купівлі Товариством природного газу сукупною вартістю до 40 млн. грн.,
- правочини щодо купівлі Товариством електричної енергії сукупною вартістю до 35 млн. грн.,
- правочини щодо отримання Товариством послуг з транспортування природного газу сукупною вартістю до 3 млн. грн..

10. Обрано та призначено аудиторську фірму ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ" (код ЄДРПОУ 40131434) для проведення аудиту річної фінансової звітності та звіту керівництва (звіту про управління) Товариства за 2024 рік.

<b>URL-адреса протоколу загальних зборів:</b>	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a>
---	---

#### Частина 4. Рада

##### Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступни к голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Голова Наглядової ради Ткач Ігор Васильович (02.05.2024 обрано членом Наглядової ради строком на три роки; 19.07.2024 року обрано Головою до моменту прийняття рішення про переобрання Голови, але не довше терміну його повноважень як члена Наглядової ради			X			
Член Наглядової ради Герасимчук Юлія Олегівна (02.05.2024 року на строк три роки)						

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

Кількість засідань ради у звітному періоді:	8
з них очних:	8

з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<p>Протягом звітнього періоду Наглядовою радою було проведено 8 засідань, на яких розглядалися питання, віднесені Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства" до компетенції Наглядової ради, зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Прийняття рішення про обрання аудитора (аудиторської фірми) та затвердження умов договору, що укладається з аудитором (аудиторською фірмою);</li> <li>- Прийняття рішення про затвердження Бюджету (бізнес-плану) Товариства на 2024 рік та Стислого прогнозованого звіту про фінансові результати на 2024 рік;</li> <li>- Прийняття рішення про проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства відповідно до Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.03.2023 № 236. Затвердження порядку денного річних загальних зборів Товариства, затвердження проєктів рішень порядку денного річних загальних зборів Товариства, визначення дат складання переліків акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення річних загальних зборів акціонерів та мають право брати в них участь, обрання реєстраційної комісії та лічильної комісії, затвердження тексту повідомлення про проведення річних загальних зборів акціонерів;</li> <li>- Прийняття рішення про внесення змін до контрактів з членами правління;</li> <li>- Прийняття рішення про затвердження порядку денного та проєктів рішень з порядку денного річних загальних зборів акціонерів, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування;</li> <li>- Прийняття рішення щодо розгляду висновку (звіту) зовнішньої незалежної аудиторської фірми за результатами перевірки про фінансово-господарську діяльність Товариства за результатами фінансового 2023 року та затвердження заходів за результатами його розгляду;</li> <li>- Прийняття рішення про обрання голови Наглядової ради Товариства;</li> <li>- Прийняття рішення про встановлення порядку та строку виплати дивідендів, повідомлення осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строки їх виплати, затвердження тексту повідомлення.</li> </ul>

## Звіт ради

Зазначається така інформація:

- 1) оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради);
- 2) оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;
- 3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради;
- 4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми);
- 5) оцінка виконання радою поставлених цілей особи. У межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих радою протягом звітнього періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці);
- 6) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

- 1) Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства. У своїй роботі Наглядова рада керується чинним законодавством України, Законом "Про акціонерні



товариства", Статутом Товариства та "Положенням про Наглядову раду Товариства". Наглядова рада звітує перед загальними зборами акціонерів про свою діяльність.

Наглядова рада складається з 2 (двох) членів, які обираються Загальними зборами акціонерів строком на 3 (три) роки. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється простим голосуванням (одна голосуюча Акція надає Акціонеру один голос при голосуванні за одного кандидата в члени Наглядової ради) з використанням бюлетеня для голосування, до якого вносяться всі кандидатури для обрання в члени Наглядової ради Товариства.

Голова Наглядової ради обирається Наглядовою радою Товариства з числа її членів простою більшістю голосів членів Наглядової ради. Станом на дату складання цього Звіту до складу наглядової ради входять:

- Голова Наглядової ради Ткач Ігор Васильович, представник акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "Сіліка Холдинг", обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 02.05.2024 року (протокол № 8 лічильної комісії) строком на три роки. Обраний Головою Наглядової ради на підставі рішення Наглядової ради з 19.07.2024 до моменту прийняття рішення про переобрання Голови Наглядової ради, але не довше терміну його повноважень як члена Наглядової ради. (Протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 03.05.2024 року; протокол Наглядової ради № 8 від 19.07.2024);

- Член Наглядової ради Герасимчук Юлія Олегівна, представник акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "Сіліка Холдинг", обрана членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 02.05.2024 (протокол № 8 лічильної комісії, Протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 03.05.2024) строком на 3 роки.

У 2024 році рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства було припинено повноваження Голови Наглядової ради Товариства Ткача Ігоря Васильовича та члена правління Герасимчук Юлії Олегівни, та обрано членами Наглядової ради Товариства Ткача Ігоря Васильовича та Герасимчук Юлію Олегівну.

Функціональні обов'язки для кожного з членів Наглядової ради не виокремлюються, крім обов'язків Голови Наглядової ради, який додатково керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов'язки між її членами; скликає та проводить засідання Наглядової ради; головує на засіданнях Наглядової ради; організовує підготовку питань до розгляду на засіданнях Наглядової ради; організовує ведення, складення та оформлення протоколу засідання Наглядової ради; підписує протоколи засідань Наглядової ради та інші документи, які затверджені (прийняті) Наглядовою радою або складені на виконання прийнятого Наглядовою радою рішення; підписує, згідно рішення Наглядової ради, контракти з Головою Правління; забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; а також виконує інші функції, які визначені у законодавстві України, Статуті, "Положенні про наглядову раду Товариства" або визначені рішенням Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради Товариства.

Засідання Наглядової ради Товариства проводяться шляхом спільної фізичної присутності членів Наглядової ради у визначеному місці, для обговорення питань порядку денного та голосування, а також шляхом опитування. У такому разі проєкт рішення або питання для голосування надсилається всім членам Наглядової ради, за рішенням, які повинні протягом двох календарних днів з дати одержання відповідного проєкту рішення або питання для голосування у письмовій формі сповістити щодо нього свою думку. Протягом трьох календарних днів з дати одержання повідомлення від останнього члена Наглядової ради всі члени Наглядової ради повинні бути в письмовій формі поінформовані Головою Наглядової ради про прийняте рішення. Рішення вважається прийнятим, якщо за нього проголосували всі члени Наглядової ради.

При цьому проєкти рішень або питання для голосування, за рішенням Наглядової ради Товариства, можуть надсилатися у формі електронного документа, на який накладається кваліфікований електронний підпис Голови Наглядової ради, на електронні адреси членів Наглядової ради. Про прийняті рішення члени Наглядової ради повинні повідомити на електронну адресу, з якої було направлено документи, шляхом направлення документа з накладанням кваліфікованого електронного підпису.

Засідання Наглядової ради може проводитися шляхом відеоконференції. Рішення про проведення засідання шляхом відеоконференції приймається Головою Наглядової ради. Про прийняття такого рішення члени Наглядової ради та запрошені особи на засідання Наглядової ради, повідомляються шляхом направлення повідомлення на електронні адреси учасників засідання. До повідомлення про проведення засідання Наглядової ради шляхом відеоконференції додається порядок денний, який

підписується шляхом накладання кваліфікаційного електронного підпису Голови Наглядової ради.

В повідомленні зазначається дата та час проведення такого засідання, а також ресурс, за допомогою якого відбудеться дане засідання (зазначається посилання за яким відбудеться підключення, ідентифікатори, коди доступу тощо).

При прийнятті рішень Наглядовою радою Товариства у 2024 році застосовувалися процедури, передбачені Статутом та "Положенням про наглядову раду Товариства". На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради мав один голос.

Протягом 2024 року відбулося 8 засідань Наглядової ради Товариства. Всі члени Наглядової ради Товариства були належним чином повідомлені про проведення засідань Наглядової ради Товариства. У засіданнях Наглядової ради брали участь всі члени Наглядової ради, тому, відповідно до Статуту Товариства, засідання та всі прийняті на них рішення були правомочними.

У звітному періоді Наглядовою радою Товариства було розглянуто та прийнято відповідні рішення з наступних питань порядку денного:

- Прийняття рішення про обрання аудитора (аудиторської фірми) та затвердження умов договору, що укладеється з аудитором (аудиторською фірмою);
- Прийняття рішення про затвердження Бюджету (бізнес-плану) Товариства на 2024 рік та Стислого прогнозованого звіту про фінансові результати на 2024 рік;
- Прийняття рішення про проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства відповідно до Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.03.2023 № 236. Затвердження порядку денного річних загальних зборів Товариства, затвердження проєктів рішень порядку денного річних загальних зборів Товариства, визначення дат складання переліків акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення річних загальних зборів акціонерів та мають право брати в них участь, обрання реєстраційної комісії та лічильної комісії, затвердження тексту повідомлення про проведення річних загальних зборів акціонерів;
- Прийняття рішення про внесення змін до контрактів з членами правління;
- Прийняття рішення про затвердження порядку денного та проєктів рішень з порядку денного річних загальних зборів акціонерів, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування;
- Прийняття рішення щодо розгляду висновку (звіту) зовнішньої незалежної аудиторської фірми за результатами перевірки про фінансово-господарську діяльність Товариства за результатами фінансового 2023 року та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- Прийняття рішення про обрання голови Наглядової ради Товариства;
- Прийняття рішення про встановлення порядку та строку виплати дивідендів, повідомлення осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строки їх виплати, затвердження тексту повідомлення.

2) Наглядова рада не проводила оцінку компетентності та ефективності роботи членів Наглядової ради.

Голова Наглядової ради Ткач Ігор Васильович, представник акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "Сіліка Холдинг" відповідає за всі напрямки діяльності Наглядової ради. Є директором ТОВ "Сіліка Холдинг" (35948310), генеральним директором ПрАТ "Глини Донбасу" (23354002).

Член Наглядової ради Герасимчук Юлія Олегівна, представник акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "Сіліка Холдинг", головний бухгалтер товариства з обмеженою відповідальністю "Сіліка Холдинг".

Протягом звітного періоду, кожен член Наглядової ради діяв добросовісно та розумно і не перевищував своїх повноважень. Усі члени Наглядової ради мають вищу освіту, мають досвід роботи у якості членів Наглядової ради та мають досвід роботи на керівних посадах.

Згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів члени Наглядової Ради за виконання своїх обов'язків не отримують винагороди.

3) У складі Наглядової ради Товариства відсутні незалежні члени, тому Наглядова рада не проводила оцінку незалежності кожного члена Наглядової ради Товариства.

4) Комітетів Наглядової ради не створено.

5) Упродовж 2024 року Наглядова рада Товариства спрямовувала свою діяльність на забезпечення досягнення Товариством цілей, визначених його статутом, здійснення господарської діяльності на основі комерційного розрахунку та власного комерційного ризику, отримання прибутку, а також досягнення соціальних та інших нематеріальних результатів.

Зокрема, протягом 2024 року було створено умови для стабільної роботи Товариства, виконання затвердженого Бюджету (бізнес-плану) Товариства на 2024 рік та запланованих фінансових результатів. Наглядова рада Товариства, в межах, визначених Статутом Товариства та "Положенням про наглядову раду Товариства", здійснювала функції контролю діяльності правління Товариства і захисту прав акціонерів.

Наглядовою радою Товариства було проведено 8 засідань. З усіх питань порядку денного були прийняті відповідні рішення. Перелік питань та прийняті щодо них рішення зафіксовано у відповідних протоколах засідань Наглядової ради Товариства.

З огляду на вищезазначене, Наглядовою радою Товариства були виконані завдання та цілі, поставлені перед нею на 2024 рік, робота Наглядової ради Товариства як колегіального органу, а також робота кожного її члена протягом 2024 року була ефективною та професійною.

6) Склад Наглядової ради Товариства повністю сформований. Комітетів Наглядової ради не створено.

Протягом звітного року Наглядова рада Товариства проводила свої засідання в порядку, визначеному Статутом Товариства та "Положенням про наглядову раду Товариства". Члени Наглядової ради були присутніми на усіх засіданнях. Головою Наглядової ради Товариства всі прийняті рішення були доведені до Правління Товариства.

Наглядова рада Товариства була залучена до основних процесів управління Товариства, успішно взаємодіяла з правлінням Товариства та його власниками, іншими стейкхолдерами, підтримувала Правління у його діяльності із забезпечення стабільної роботи Товариства.

Спільна ефективна діяльність забезпечила сталу роботу Товариства та отримання чистого прибутку за 2024 рік.

## Частина 5. Виконавчий орган

### Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови виконавчого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Оседця Микола Володимирович (з 22.12.2023 року терміном на три роки)			X			
Штреккер Руслан Юрійович (з 25.02.2023 терміном на три роки)			Y			
член правління Оклеї Віктор Михайлович (з 22.12.2023 року терміном на три роки)						
член правління Чаюк Сергій Олександрович (з 22.12.2023 року терміном на три роки)						
член правління Малов Віктор Олександрович (з 22.12.2023 року терміном на три роки)						

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

1	2
Кількість засідань ради у звітному періоді:	10
з них очних:	10
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<p>Протягом звітного періоду Правлінням було проведено 10 засідань, на яких розглядалися наступні питання:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Пропозиція щодо обрання аудитора (аудиторської фірми) та визначення умов договорів, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</li> <li>- Затвердження протягом звітного року змін до штатного розпису Товариства (6 рішень);</li> <li>- Прийняття рішення про виплату премій (бонусів) фахівцям (спеціалістам) за підсумками роботи 2023 року;</li> <li>- Питання про підвищення заробітної плати працівникам та правління Товариства.</li> </ul>

### Звіт виконавчого органу

Зазначається така інформація:

- 1) оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу;
- 2) оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника/голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;
- 3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчим органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці);
- 4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

1) Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, "Положенням про правління Товариства" та законодавством України. Правління Товариства звітує перед Наглядовою радою та Загальними зборами акціонерів Товариства про свою діяльність.

Згідно Статуту Товариства Правління складається з 5 членів (в тому числі Голова Правління), які обираються Наглядовою радою Товариства строком на 3 (три) роки. Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень.

Особи, обрані членами Правління, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Повноваження Голови правління припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення Голови Правління або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Голова Правління, його заступник та члени Правління можуть бути відкликані або їх повноваження можуть бути припинені Наглядовою радою Товариства в будь-який час до закінченні терміну, на який вони обрані.

Члени Правління очолюють основні напрямки діяльності Товариства і одночасно є керівниками цих напрямків.

В 2024 році до складу Правління входили:

1. Голова Правління Товариства Оседця Микола Володимирович, який діє на підставі Рішення Наглядової ради Товариства від 22.12.2014 року, яким його обрано на посаду Голови правління на строк

з 23.12.2014 року до 22.12.2017 року (протоколом № 8 від 22.12.2014).

Переобраний на посаду Наглядовою радою - протоколом № 8 від 22.12.2017 р. на три роки.

Переобраний на посаду Наглядовою радою - протокол № 3 від 17.12.2020 р. на три роки.

Переобраний на посаду Наглядовою радою - протокол № 8 від 22.12.2023 р. на три роки.

2. Заступник голови правління Штреккер Руслан Юрійович, обрано Наглядовою радою Товариства заступником голови правління 25.02.2017 (протоколом Наглядової ради Товариства № 2 від 25.02.2017 Наглядової ради Товариства), рішенням Наглядової ради Товариства повноваження подовжено: з 25.02.2020 року до 25.02.2023 року (протокол Наглядової ради Товариства № 2 від 25.02.2020 року); з 25.02.2023 до 25.02.2026 року включно (протокол Наглядової ради Товариства № 4 від 24.02.2023 року).

3. Член правління Оклей Віктор Михайлович, обрано Наглядовою радою Товариства членом правління 22.12.2014 (протокол Наглядової ради № 9 від 22.12.2014), рішенням Наглядової ради Товариства повноваження подовжено: з 22.12.2017 року до 22.12.2020 року (протокол Наглядової ради Товариства № 8 від 22.12.2017), з 22.12.2020 року до 22.12.2023 року (протокол Наглядової ради Товариства № 3 від 17.12.2020 року), з 22.12.2023 року до 22.12.2026 року (протокол Наглядової ради Товариства № 8 від 22.12.2023).

4. Член правління Чаюк Сергій Олександрович, обрано Наглядовою радою Товариства членом правління 22.12.2014 (протокол Наглядової ради № 9 від 22.12.2014), рішенням Наглядової ради Товариства повноваження подовжено: з 22.12.2017 року до 22.12.2020 року (протокол Наглядової ради Товариства № 8 від 22.12.2017), з 22.12.2020 року до 22.12.2023 року (протокол Наглядової ради Товариства № 3 від 17.12.2020 року), з 22.12.2023 року до 22.12.2026 року (протокол Наглядової ради Товариства № 8 від 22.12.2023).

5. Член правління Малов Віктор Олександрович, обрано Наглядовою радою Товариства членом правління 22.12.2014 (протокол Наглядової ради № 9 від 22.12.2014), рішенням Наглядової ради Товариства повноваження подовжено: з 22.12.2017 року до 22.12.2020 року (протокол Наглядової ради Товариства № 8 від 22.12.2017), з 22.12.2020 року до 22.12.2023 року (протокол Наглядової ради Товариства № 3 від 17.12.2020 року), з 22.12.2023 року до 22.12.2026 року (протокол Наглядової ради Товариства № 8 від 22.12.2023).

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

Правління несе відповідальність за керівництво поточною діяльністю Товариства, фінансово-економічну стабільність.

Правління Товариства протягом звітного року вирішувало всі питання поточної діяльності Товариства та виконувало всі рішення Наглядової ради Товариства.

Порядок роботи, права та обов'язки Голови Правління Товариства, а також виплати йому винагороди визначаються Статутом Товариства, "Положенням про правління Товариства", а також контрактом, що укладається з Головою Правління.

Функціональні обов'язки заступника голови Правління та членів Правління визначені у Статуті Товариства та "Положенні про правління Товариства", а також контрактами, що укладаються з ними.

Засідання Правління проводяться у міру необхідності. Протягом 2024 року відбулося 10 засідань.

2) Наглядова рада Товариства не проводила оцінку компетентності та ефективності роботи Правління Товариства.

Голова Правління - Оседця Микола Володимирович, відповідає за всі напрямки діяльності Товариства. Голова Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України, Статуту Товариства та укладеного з ним контракту. Протягом 2024 року Голова Правління не займав інших посад. За виконання обов'язків Голові Правління Товариства, в якості оплати його праці виплачується основна заробітна плата, яка передбачена Контрактом укладеним з Головою Правління Товариства. Також, Голові Правління Товариства може бути виплачена премія за підсумками роботи за попередній рік (бонуси) в розмірі 20 % від основної річної заробітної плати.

Заступник голови правління Штреккер Руслан Юрійович, члени правління Оклей Віктор Михайлович, Чаюк Сергій Олександрович, Малов Віктор Олександрович спільно з Головою Правління здійснюють

керівництво поточною діяльністю Товариства. Заступник голови правління виконував обов'язки Голови Правління під час його відсутності на Товаристві.

Заступник голови правління Товариства протягом звітного періоду не займав інших посад. Відповідає за виробничий напрям. В підпорядкуванні Заступника голови Правління знаходяться: гірничо-збагачувальна дільниця, енерго-механічна дільниця, відділ технічного контролю та хімічна лабораторія, відділ матеріально-технічного забезпечення, головний технолог, геолог, маркшейдер, інженер-програміст;

Член правління Оклеї Віктор Михайлович протягом звітного періоду не займав інших посад. Відповідає за кадровий та побутово-технічний напрям. В підпорядкуванні члена правління Оклеї Віктора Михайловича знаходяться: інспектор кадрів, перекладач, сестра медична, прибиральниці службових приміщень та робітник з благоустрою.

Член правління Чаюк Сергій Олександрович протягом звітного періоду не займав інших посад. Відповідає за збут продукції та логістичний напрям. В підпорядкуванні члена правління Чаюка Сергія Олександровича знаходяться: відділ збуту.

Член правління Малов Віктор Олександрович, з 28.04.2023 року обрано на посаду члена Наглядової ради ПрАТ "Глини Донбасу" (код ЄДРПОУ 23354002). Відповідає за фінансовий напрям.

За виконання обов'язків Заступнику голови Правління Товариства, членам Правління Товариства, в якості оплати праці виплачується основна заробітна плата, яка передбачена Контрактами укладеними із ними, та може бути виплачена премія за підсумками роботи за попередній рік (бонуси) в розмірі 20 % від основної річної заробітної плати.

Протягом звітного періоду, кожен член Правління діяв добросовісно та розумно, виконував рішення Наглядової ради і не перевищував своїх повноважень.

3) Правління Товариства протягом 2024 року спрямувало свою діяльність на забезпечення досягнення цілей визначених Статутом Товариства.

Правління Товариства приймало рішення, пов'язані з поточною діяльністю Товариства та створення умов для виконання затвердженого Бюджету (бізнес-плану) Товариства на 2024 рік та Стислого прогнозованого звіту про фінансові результати на 2024 рік.

Щоденно, в оперативному режимі на засіданнях Правління Товариства, та на менеджмент комітетах, які проводилися щомісячно, аналізувалися та аналізуються і на сьогодні, можливі ризики. Приймалися рішення щодо обліку та стану запасів корисних копалин, в тому числі щодо збільшення об'ємів запасів корисних копалин; умов виробництва з урахуванням корегувань на попит продукції та можливості її доставки; аналізу ринку збуту покупцям на території України та можливості ширшого виходу на покупців Європейського Союзу; скорочення витрат підприємства та його роботи з урахуванням відключень від електропостачання; запровадження додаткових безпекових заходів в умовах повітряної тривоги для всіх працівників підприємства; перегляд фонду заробітної плати працівників, з метою збільшення рівня заробітної плати з урахуванням інфляційних процесів протягом 2024 року. Постійний контроль щодо надходжень коштів на розрахункові рахунки Товариства та витрат підприємства, їх корегування з урахуванням нагальних потреб Товариства та зміни державної податкової політики. Постійний контроль щодо перевірки собівартості всієї продукції Товариства та збереження за поточних умов якості продукції на високому рівні.

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

Протягом 2024 року ризики, що пов'язані з введенням військового стану на території України, продовжують впливати на господарську діяльність Товариства.

Упродовж 2024 року обсяг реалізованої продукції, порівняно з 2023 роком збільшився на 11%; надходження коштів від реалізованої продукції порівняно з 2023 роком збільшилось на 7 %.

В 2024 році було отримано прибуток у розмірі 23096438 грн., з яких чистий прибуток склав 18938284 грн. Зобов'язання щодо сплати податків, зборів та іншого обов'язкових платежів Товариством виконані своєчасно та у повному обсязі, загальна сума яких склала - 41499664 грн..

Протягом 2024 року планових та позапланових перевірок контролюючими органами на Товаристві не

проводилось.

В 2024 році Товариством було розкрито всю регульовану інформацію, яка виникла протягом року у порядку та строки встановлені чинним законодавством. Згідно до діючого законодавства України Товариством також було надано фінансову і податкову звітність за 2024 рік в органи статистики, ДПС та фонд соціального страхування.

4) Діяльність Правління забезпечила одержання Товариством прибутку у звітному році, своєчасне виконання всіх зобов'язань перед його клієнтами та контрагентами, зумовила стабільне функціонування Товариства, збереження виробничого та трудового потенціалу, здатність далі розвиватися відповідно до запитів ринку в умовах повномасштабної військової агресії рф проти України.

**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
Товариство з обмеженою відповідальністю "Сіліка Холдинг"			94,820548	94,820548

**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			Відповідно Переліку власників цінних паперів Товариства, 61 фізична особа акціонер має обмеження прав голосування на загальних зборах Товариства на підставі п. 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України".

**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
Горулько Наталія Степанівна			головний бухгалтер, голова правління Товариства, наказ про призначення на посаду головного бухгалтера № 16-К від 20.06.2011	<p>1. Забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних.</p> <p>2. Організує роботу бухгалтерської служби, контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.</p> <p>3. Вимагає від підрозділів, служб та працівників забезпечення неухильного дотримання порядку оформлення та подання до обліку первинних документів.</p> <p>4. Вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і регістрах бухгалтерського обліку та збереження оброблених документів, регістрів і звітності протягом встановленого терміну.</p> <p>5. Забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності</p>	Головний бухгалтер призначається та звільняється з посади на підставі наказу голови правління Товариства відповідно до вимог чинного трудового законодавства України.



				<p>підприємства, підписання її та подання в установлені строки користувачам.</p> <p>6. Здійснює заходи щодо надання повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства.</p> <p>7. Бере участь у підготовці та поданні інших видів періодичної звітності, які передбачають підпис головного бухгалтера, до органів вищого рівня у відповідності з нормативними актами, затвердженими формами та інструкціями.</p> <p>8. За погодженням з власником (керівником) підприємства забезпечує перерахування податків та зборів, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань.</p> <p>9. Здійснює контроль за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів.</p> <p>10. Бере участь у проведенні інвентаризаційної роботи на підприємстві, оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства.</p> <p>11. Організує роботу з</p>	
--	--	--	--	--	--

				<p>підготовки пропозицій для власника (керівника) підприємства щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- визначення облікової політики підприємства, внесення змін до обраної облікової політики, вибору форми бухгалтерського обліку з урахуванням діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних;</li> <li>- розроблення системи і форм внутрішньогосподарського (управлінського) обліку та правил документообігу, додаткової системи рахунків і реєстрів аналітичного обліку, звітності і контролю господарських операцій;</li> <li>- визначення прав працівників на підписання первинних та зведених облікових документів;</li> <li>- вибору оптимальної структури бухгалтерської служби та чисельності її працівників, підвищення професійного рівня бухгалтерів, забезпечення їх довідковими матеріалами;</li> <li>- поліпшення системи інформаційного забезпечення управління та шляхів проходження обробленої інформації до виконавців;</li> <li>- впровадження автоматизованої системи оброблення даних бухгалтерського обліку з урахуванням особливостей діяльності підприємства чи удосконалення діючої;</li> </ul>	
--	--	--	--	--	--

				<p>- забезпечення збереження майна, раціонального та ефективного використання матеріальних, трудових та фінансових ресурсів, залучення кредитів та їх погашення.</p> <p>12. Керує працівниками бухгалтерського обліку підприємства та розподіляє між ними посадові завдання та обов'язки.</p> <p>13. Знайомить цих працівників із нормативно-методичними документами та інформаційними матеріалами, які стосуються їх діяльності, а також із змінами в чинному законодавстві.</p>	
--	--	--	--	---	--

### 3. Дивідендна політика

Наявність затвердженого внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	ні
Назва внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	Статут
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	загальні збори акціонерів Товариства
Дата та номер рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	18.04.2023 1
Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	<p>Сума дивідендів, яка підлягає виплаті Акціонерам, затверджується Загальними Зборами акціонерів Товариства. Загальні Збори Товариства приймають рішення щодо форми та порядку виплати дивідендів у відповідності до чинного законодавства України та Статуту Товариства. На кожен просту Акцію Товариства нараховується однаковий розмір дивідендів.</p> <p>Дивіденди виплачуються у строк, встановлений рішенням Загальних Зборів, який, якщо інше не передбачено законодавством, не може перевищувати шести місяців з дати прийняття Загальними Зборами Товариства рішення про виплату дивідендів. Якщо інше не дозволено законодавством, виплата дивідендів здійснюється виключно у грошовій формі.</p> <p>Порядок визначення осіб, які мають право на отримання дивідендів, встановлюється чинним законодавством.</p> <p>Протягом десяти сорок днів з дати прийняття рішення про виплату дивідендів, Товариство повинно направити кожній особі, яка має право на отримання дивідендів, письмове повідомлення про дату, розмір, порядок та строк їх виплати. Такі повідомлення направляються рекомендованим поштовим відправленням або може вручатися адресату під особистий підпис або уповноваженій особі, визначений рішенням Наглядової ради.</p> <p>Товариство не має право оголошувати та/або виплачувати дивіденди у випадках передбачених чинним законодавством України.</p>

### 4. Дивіденди

#### Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	3 400 000	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0,08	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	3 388 553,31	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про	04.09.2024	

встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів		
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	19.09.2024	
Спосіб виплати дивідендів	через депозитарну систему України	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду: 18.10.2024, 1 694 276,65 24.10.2024, 1 694 276,66	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Додаткова інформація		

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

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут приватного акціонерного товариства "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат"	Регулює діяльність Товариства	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a>
2	Наказ 130/к від 16.05.2024 року "Про відновлення дії трудового договору з працівниками підприємства"	Про поновлення дії трудового договору з деякими працівниками Товариства.	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a>
3	Аудиторський звіт за 2021 рік	Аудиторський звіт за 2021 рік, який розкриває висновки автора щодо фінансової діяльності Товариства протягом 2021 року.	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a>
4	Звіт про платежі на користь держави за 2021 рік	Звіт про платежі на користь держави, які були проведені Товариством протягом 2021 року.	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a>
5	Річний звіт емітента за 2021 фінансовий рік	Повна звітність емітента за 2021 фінансовий рік.	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a> , <a href="https://smida.gov.ua/db/feed/103511">https://smida.gov.ua/db/feed/103511</a>
6	Аудиторський звіт за 2022 рік	Аудиторський звіт за 2022 рік, який розкриває висновки автора щодо фінансової діяльності Товариства протягом 2022 року.	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a>
7	Звіт про платежі на користь держави за 2022 рік	Звіт про платежі на користь держави, які були проведені Товариством протягом 2022 року.	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a>

8	Річний звіт емітента за 2022 фінансовий рік	Повна звітність емітента за 2022 фінансовий рік.	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a> , <a href="https://smida.gov.ua/db/feed/103512">https://smida.gov.ua/db/feed/103512</a>
---	---	--	--

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

### 2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Рішенням загальних зборів акціонерів Товариства було надано попередню згоду на укладання значних правочинів Товариством в певних сферах діяльності.	02.05.2024	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a> , <a href="https://smida.gov.ua/db/feed/111958">https://smida.gov.ua/db/feed/111958</a>
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Рішенням загальних зборів акціонерів було припинено повноваження голови Наглядової ради, члена Наглядової ради та обрано двох членів наглядової ради Товариства: Ткач І.В., Герасимчук Ю.О.	02.05.2024	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a> , <a href="https://smida.gov.ua/db/feed/showform/person_o/111957">https://smida.gov.ua/db/feed/showform/person_o/111957</a>
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Рішенням засідання наглядової ради Товариства 19 липня 2024 року обрано головою наглядової ради Товариства Ткача Ігоря Васильовича.	19.07.2024	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a> , <a href="https://smida.gov.ua/db/feed/showform/person_o/115604">https://smida.gov.ua/db/feed/showform/person_o/115604</a>

### 3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів Повідомлення про проведення річних	25.03.2024	<a href="http://ngok.com.ua/info.html">http://ngok.com.ua/info.html</a> , <a href="https://smida.gov.ua/db/feed/108881">https://smida.gov.ua/db/feed/108881</a>

	<p>загальних зборів Товариства дистанційно 29 квітня 2024 року відповідності до Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.03.2023 року № 236, з переліком порядку денного та проєктів рішень порядку денного ЗЗА Товариства, дати початку голосування та завершення голосування, показників діяльності за 2023 рік в порівнянні з 2022 роком, перелік документів, які необхідно натади акціонеру, контактна інформація тощо.</p>		
--	---	--	--

<b>Підприємство</b> <b>Територія</b> <b>Організаційно-правова форма господарювання</b> <b>Вид економічної діяльності</b> <b>Середня кількість працівників:</b> 112 <b>Адреса, телефон:</b> 63209 село Новоселівка, Піщана, 2, 05740 4-25-02 <b>Одиниця виміру:</b> тис.грн. без десяткового знака <b>Складено</b> (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності	Приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат"	<b>Дата</b> 01.01.2025	<b>КОДИ</b> 01.01.2025
	Харківська обл.	<b>за ЄДРПОУ</b>	30773938
	Акціонерне товариство	<b>за КАТОТТГ</b>	UA6312017025 0074360
	Добування піску, гравію, глини і каоліну	<b>за КОПФГ</b>	230
		<b>за КВЕД</b>	08.12
			v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2024 р.  
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	1 298	1 367	
первісна вартість	1001	2 813	2 970	
накопичена амортизація	1002	( 1 515 )	( 1 603 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	16 334	18 681	
первісна вартість	1011	51 995	56 436	
знос	1012	( 35 661 )	( 37 755 )	
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	2 102	2 381	
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	19 734	22 429	



II. Оборотні активи			
Запаси	1100	86 999	103 550
Виробничі запаси	1101	3 850	3 603
Незавершене виробництво	1102	72 187	89 195
Готова продукція	1103	10 962	10 752
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5 085	3 555
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 049	865
з бюджетом	1135	0	0
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	10	4
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 071	4 742
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	4 071	4 742
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	309	895
Усього за розділом II	1195	97 523	113 611
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	642	642
Баланс	1300	117 899	136 682

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	21 250	21 250
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	71 134	86 672
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	92 384	107 922
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	1 311	1 467
Довгострокові забезпечення	1520	9 705	11 104
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	11 016	12 571
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1	1
товари, роботи, послуги	1615	2 250	2 449
розрахунками з бюджетом	1620	5 561	5 667
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	1 176
розрахунками зі страхування	1625	199	283
розрахунками з оплати праці	1630	801	1 138
одержаними авансами	1635	2 517	2 141
розрахунками з учасниками	1640	6	6
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	3 122	4 498
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	42	6
Усього за розділом III	1695	14 499	16 189
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	117 899	136 682

Керівник

Оседця Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Горулько Наталія Степанівна

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат"	Дата за ЄДРПОУ	КОДИ
			01.01.2025
			30773938

**Звіт про фінансові результати  
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2024 рік

Форма №2

**I. Фінансові результати**

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	168 553	150 977
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 103 441 )	( 88 527 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	65 112	62 450
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	18 713	13 234
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	( 9 554 )	( 9 433 )
Витрати на збут	2150	( 29 986 )	( 26 454 )
Інші операційні витрати	2180	( 20 520 )	( 15 953 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	23 765	23 844
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0

Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 209 )	( 1 301 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 460 )	( 296 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	23 096	22 247
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-4 158	-4 402
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	18 938	17 845
збиток	2355	( 0 )	( 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	18 938	17 845

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	80 469	72 473
Витрати на оплату праці	2505	28 271	22 078
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 186	4 835
Амортизація	2515	2 560	2 755
Інші операційні витрати	2520	45 777	45 769
Разом	2550	163 263	147 910

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Оседця Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Горулько Наталія Степанівна

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Новоселівський гірничо-збагачувальний комбінат"	Дата  за ЄДРПОУ	КОДИ
			01.01.2025
			30773938

### Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2024 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	80 480	63 178
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	143 220	129 369
Надходження від повернення авансів	3020	175	460
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	26	26
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	737	295
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 37 285 )	( 37 731 )
Праці	3105	( 22 069 )	( 17 656 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 5 772 )	( 4 690 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 35 726 )	( 36 012 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 4 566 )	( 3 601 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 12 276 )	( 10 699 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 18 884 )	( 21 712 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 114 217 )	( 93 913 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 633 )	( 327 )
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	( 58 )	( 110 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	8 878	2 889
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
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	( 4 804 )	( 674 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-4 804</b>	<b>-674</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 3 389 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-3 389</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>685</b>	<b>2 215</b>
Залишок коштів на початок року	3405	4 071	1 860
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-14	-4
Залишок коштів на кінець року	3415	4 742	4 071

Керівник

Оседця Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Горулько Наталія Степанівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Новоселівський  
гірничо-збагачувальний комбінат"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2025

30773938

## Звіт про власний капітал

За 2024 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст ований капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподі лений прибуток (непокрити й збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	21 250	0	0	0	71 134	0	0	92 384
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	21 250	0	0	0	71 134	0	0	92 384
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	18 938	0	0	18 938
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	-3 400	0	0	-3 400
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0



капіталу									
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
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> 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
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	15 538	0	0	15 538
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	21 250	0	0	0	86 672	0	0	107 922

Керівник

Оседця Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Горулько Наталія Степанівна



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

I. Загальні відомості

1. Повне найменування  
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОСЕЛІВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (надалі - Товариство).
2. Скорочене найменування  
АТ "Новоселівський ГЗК"
2. Організаційно-правова форма  
Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ  
30773938
4. Місцезнаходження  
63209, Харківська обл., Харківський р-н., село Новоселівка, вулиця Піщана, буд. №2
5. Основний вид діяльності  
Добування піску, гравію, глини і каоліну, код КВЕД 08.12
6. Основні види продукції  
Пісок кварцовий, Пісок кварцовий мелений
7. Станом 31 грудня 2024 року інформація про акціонерів представлена таким чином:

Найменування акціонера	Кількість акцій (шт.)	Доля від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій (шт.)	
			Прості іменні	Привілейовані іменні
ТОВ «СІЛКА ХОЛДІНГ» (ідентифікаційний код юридичної особи 35948310), Україна	40 298 733	94,820548	40 298 733	0
ТОВ «Євразія Трейдинг ЛТД» (ідентифікаційний код юридичної особи 22861270), Україна	1	0,000002	1	0
Фізичні особи (61 особа)	2 201 266	5,179449	2 201 266	0
Всього:	42 500 000	100	42 500 000	0

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

II. Операційне середовище, безперервність діяльності та подальше функціонування

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

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

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, прибуток Товариства склав 18938 тис. грн. Станом на 31 грудня 2024 року поточні активи перевищують поточні зобов'язання на 97422 тис. грн.

Товариство здійснює свою діяльність в Україні.

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

На дату затвердження цієї фінансової звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в умовах воєнного стану в Україні. В підсумку виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Товариства обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити. Керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Товариство і, таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

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

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

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

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

Застосування МСФЗ

Концептуальною основою фінансової звітності АТ "Новоселівський ГЗК" за 2024 рік, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції, чинній на 01 січня 2024 року що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та

зрозумілої інформації.

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

Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

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

Звітний період фінансової звітності: календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2024 року. Наведена фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2024 року.

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

Облікова політика Товариства відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році.

У 2024 році Товариство прийняло до застосування усі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО") та Комітетом з тлумачень Міжнародних стандартів фінансової звітності ("КТ МСФЗ") при РМСБО, які стосуються операцій Товариства та набули чинності стосовно річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2024 року. Характер і вплив цих змін розглядаються нижче. Хоча нові стандарти й поправки застосовувалися вперше в 2024 році, вони не мали істотного впливу на річну фінансову звітність Товариства. Товариство не застосовувалоо достроково будь-які стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу. Характер і вплив кожного (ої) нового (ої) стандарту (поправки), описані нижче.

Основні зміни, що вступили в дію з 01 січня 2024 року:

МСБО (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації": угоди про фінансування постачальників;

МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності": довгострокові зобов'язання з ковенантами МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда": зобов'язання з оренди при продажу та зворотній оренді;

МСФЗ (IFRS) S1 "Загальні вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі стійким розвитком";

МСФЗ (IFRS) S2 "Розкриття інформації, пов'язаної з кліматом".

#### IV. Формування облікової політики за МСФЗ

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

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

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

Наказом № 36 від 31.07.2023 року внесено зміни до Положення про облікову політику з метою приведення вартісного критерію визнання основних засобів у відповідність з податковим кодексом України та зменшення різниць між бухгалтерським та податковим обліком основних засобів, згідно якого збільшено вартісний критерій визнання придбаних Компанією об'єктів основними засобами з 6000 грн до 20000 грн. Виправлення помилок в обліковій політиці протягом 2024 року не було. Товариство складає річний фінансовий звіт станом на 31 грудня 2024 року.

#### 1. Критерії суттєвості

При складанні фінансової звітності встановлюються наступні критерії суттєвості :

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

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

## 2. Основи облікової політики

### 2.1 Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

#### 2.1.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2018 року) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

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

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

#### 2.1.2. Амортизація.

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

Для цілей бухгалтерського обліку Товариство використовує:

виробничий метод - для нарахування амортизації кар'єрів;

прямолінійний метод - для нарахування амортизації всіх інших основних засобів.

Нарахування амортизації проводиться Товариством щомісячно.

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

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

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

При нарахуванні амортизації враховуються такі строки використання:

адміністративні будівлі - 30 років,

виробниче обладнання довготривалого використання - 30 років,

виробниче обладнання короткотривалого використання - від 10 до 15 років,

кар'єрна техніка- від 7 до 10 років,

легковий автотранспорт - від 12 до 18 років

комп'ютерна техніка - 5 років,  
лабораторне обладнання - від 5 до 7 років,

### 2.1.3. Нематеріальні активи

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

### 2.1.4. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

### 2.2 Облікові політики щодо запасів

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

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

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

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

При вибутті запасів Товариство використовує такі методи оцінки:

- а) середньозваженої собівартості - для обліку незавершеного виробництва, списання розкривних робіт та при реалізації готової продукції;
  - б) собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO) - при відпуску сировини, матеріалів та інших виробничих запасів у виробництво.
- Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається Компанією зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

### 2.3 Облікові політики щодо оренди

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

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

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

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

основі протягом строку оренди.

#### 2.4. Фінансові інструменти

Визнання, первісна оцінка та припинення визнання

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли вона стає стороною договірних домовленостей щодо цього інструмента.

Види фінансових інструментів:

Фінансові активи:

1. Торговельна дебіторська заборгованість, в т. ч. за комісійними договорами;
2. Позики видані;
3. Дебіторська заборгованість за фінансовою допомогою виданої;
4. Дебіторська заборгованість за продані основні засоби, нематеріальні активи, інші необоротні активи;
5. Дебіторська заборгованість за об'єкти, передані в фінансову оренду;
6. Дебіторська заборгованість за продані (раніше викуплені) власні акції;
7. Дебіторська заборгованість за нарахованими дивідендами;
8. Розрахунки зі страховими компаніями з відшкодування завданих збитків;
9. Депозити терміном більше 3-х місяців;
10. Кошти, обмежені в використанні;
11. Інша дебіторська заборгованість (фінансові активи);
12. Цінні папери, придбані і отримані (акції, облігації, депозитні сертифікати терміном погашення більше 3-х місяців, векселі);
13. Аванси, видані за акції, облігації, векселі, депозитні сертифікати, інші фінансові інструменти;
14. Грошові кошти та їх еквіваленти і т.д.

Фінансові зобов'язання:

1. Торговельна кредиторська заборгованість, в т.ч. за комісійними договорами;
2. Кредиторська заборгованість за придбані акції, векселі, облігації, депозитні сертифікати, інші фінансові інструменти;
3. Кредиторська заборгованість за придбані основні засоби, нематеріальні активи, інші необоротні активи;
4. Кредиторська заборгованість за викуплені власні акції;
5. Кредиторська заборгованість за об'єкти, отримані у фінансову оренду;
6. Векселі видані;
7. Кредиторська заборгованість за нарахованими дивідендами;
8. Інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання);
9. Кредити отримані (банківські та небанківські);
10. Аванси, отримані за акції, облігації, векселі, депозитні сертифікати, інші фінансові інструменти;
11. Облігації випущені

Фінансові активи і фінансові зобов'язання, в залежності від терміну їх погашення, на кожен дату балансу поділяються на:

Поточні (терміном погашення до 12-ти місяців з дати балансу, або терміном погашення більше 12-ти місяців, якщо у ключового управлінського персоналу підприємства є намір погасити їх протягом періоду до 12-ти місяців);

Довгострокові (терміном погашення більше 12-ти місяців з дати балансу).

Також, виділяють наступні групи фінансових активів і фінансових зобов'язань, які визначають, яким методом необхідно враховувати, визнавати і оцінювати фінансові активи і зобов'язання:



Фінансові активи поділяються на такі групи:

- за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як звіті про фінансові результати;
- утримувані до погашення;
- кредити і дебіторська заборгованість;
- наявні для продажу.

1-ша група: Фінансові активи, які обліковуються за справедливою вартістю, з відображенням її змін в звіті про фінансові результати, підрозділяються на:

1. фінансові інструменти, придбані з метою продажу;
2. будь-які фінансові активи, відповідно до рішення, прийнятого ключовим управлінським персоналом, за винятком пайових інструментів, які не мають котирування на активному ринку, і справедливую вартість яких не може бути достовірно оцінена.

2-а група: Фінансові інструменти, утримувані до погашення - це фінансові активи:

- які мають фіксовану або визначену дату погашення і суми платежів;
- щодо яких Товариство має намір і можливість утримувати ці фінансові активи до дати їх погашення.

Товариство не класифікує фінансові інструменти як інструменти, що утримуються до погашення, якщо протягом поточного фінансового року або двох попередніх вона продала або рекласифікувати значну кількість (щодо загальної кількості фінансових інструментів до погашення) цих інструментів до настання дати погашення, якщо тільки це не було пов'язано з:

- наближається періодом погашення (менше 3 місяців);
- продажем після отримання в значній мірі всієї суми основного боргу за фінансовим інструментом, відповідно до графіка платежів;
- продажем в зв'язку з випадками, непідконтрольними Товариству (форс-мажор).

3-а група: Кредити та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими виплатами, що не котируються на активному ринку.

4-а група: Фінансові активи, наявні для продажу - це фінансові активи, визначені ключовим управлінським персоналом як такі, а також активи, не класифіковані як:

- активи, що обліковуються за справедливою вартістю, з відображенням її змін в звіті про фінансові результати;
- кредити і дебіторська заборгованість;
- фінансові активи, утримувані до погашення.

Визнання фінансових активів і зобов'язань

Товариство визнає фінансові активи або фінансові зобов'язання в своїй звітності тільки тоді, коли воно є учасником договору щодо покупки (виникнення) таких фінансових інструментів. Без наявності юридично дійсного договору та інших підтвердних документів (наприклад, акт прийому / передачі), визнання фінансових інструментів не допускається.

Визнання дебіторської та кредиторської заборгованості

Дебіторська та кредиторська заборгованість визнається за методом нарахувань, тобто результати угод та інших подій визнаються при їх настанні і враховуються в тому звітному періоді, а також відображаються в управлінській фінансовій звітності тих періодів, в яких вони відбулися.

Торговельна дебіторська заборгованість (за товари, роботи, послуги) визнається в момент передачі ризиків і вигід, пов'язаних з володінням продукції (товарами), покупцеві. Для всіх операцій момент передачі ризиків і вигід визначається базовими умовами поставки відповідно до умов договору на реалізацію продукції (товарів, робіт, послуг). Датою виникнення дебіторської заборгованості перед покупцями стосовно товарів є дата переходу права власності, стосовно наданих послуг - дата підписання акту приймання-передачі виконаних робіт.

Первісна оцінка фінансових активів та зобов'язань

При первісному визнанні фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює його за ціною операції. При первісному визнанні

фінансових активів/зобов'язань, які не є активами/зобов'язаннями, що враховуються за справедливою вартістю з відображенням результатів її зміни в звіті про фінансові результати, Товариство включає в їх вартість також витрати по угоді, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Зменшення корисності

Визнання і оцінка очікуваних кредитних збитків

Очікувані кредитні збитки - це зважена по ймовірності оцінка кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як поточна вартість всіх недоотриманих сум грошових коштів.

Товариство визнає станом на кінець кожного кварталу зміну розміру очікуваних кредитних збитків за весь термін дії в прибутку або збитках і відображає в інших операційних доходах (витратах).

Товариство оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовим інструментом способом, який відображає обґрунтовано необхідну і підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови і прогнози майбутніх економічних умов, яка може бути отримана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.

Товариство застосовує для оцінки збитків спрощений підхід - оцінює станом на кінець кожного року резерв під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін дії, для:

- торговельної дебіторської заборгованості;
- іншої дебіторської заборгованості .

При нарахуванні оціночного резерву керівництвом використовується також додаткова інформація, яка піддається аналізу.

Станом на кінець кожного звітного року Товариство оцінює, випробував чи кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту. Товариство вважає фінансовий актив неплатоспроможним, коли мало ймовірно, що дебітор може оплатити свої кредитні зобов'язання перед Товариством в повному обсязі.

Облікова політика щодо визначення резерву під очікувані кредитні збитки описана в п.2.8. цих Приміток.

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

З метою бухгалтерського обліку кредиторська заборгованість поділяється на:

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

До довгострокової кредиторської заборгованості Товариства належать:

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

Поточна кредиторська заборгованість Товариства включає:

- короткострокові кредити;
- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги;
- короткострокові векселі видані;
- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги;

поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з позабюджетних платежів, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків; інші поточні зобов'язання.

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

Поточна кредиторська заборгованість відображається Товариством в балансі за сумою погашення.

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

## 2.5. Виплати працівникам

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

Короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду;

інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;

виплати при звільненні;

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

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

премії за підсумками роботи за місяць робочому персоналу;

премії за особливі заслуги;

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

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

На дату балансу формується резерв відпусток і резерв премій.

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

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

## 2.6. Облікова політика щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

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

## 2.7. Облікові політики щодо доходів та витрат

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Товариством щомісяця строюються такі забезпечення (резерви):

на виплату відпусток працівникам;

на виплату бонусів (матеріального заохочення) працівникам;

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

під очікувані кредитні збитки.

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

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

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

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

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

- Біологічна рекультивація - відновлення порушеного родючого покриву земельних ділянок на площі всього родовища. Для оцінки витрат для формування резерву на відновлення природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель), Товариство використовує Кошторисну вартість витрат з урахуванням індексів інфляції у межах кожного родовища. В подальшому, один раз на рік, Товариство виконує переоцінку сформованого резерву витрат на відновлення природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель) відповідно до коефіцієнтів інфляції. Використання резерву витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель), відбувається відповідно до фактично виконаних обсягів робіт у відповідності до яких був сформований резерв у межах кожного родовища Товариства. Витрати на відновлення природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель), що до яких не був сформований резерв, відносяться до складу поточних інших операційних витрат.

Резерв очікуваних кредитних збитків.

Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву під очікувані кредитні збитки. Визначення резерву під очікувані кредитні збитки виконується виключно для дебіторської заборгованості, сформованої від покупців готової продукції, які не є компаніями групи Sibelco, тобто зовнішні покупці готової продукції. Величина резерву під очікувані кредитні збитки визначається із застосуванням коефіцієнту сумнівності. При цьому, величина резерву розраховується множенням суми залишку дебіторської заборгованості на кінець періоду на коефіцієнт сумнівності. Коефіцієнт сумнівності розраховується відповідно до класифікації дебіторської заборгованості за строками простроченні за наступним критерієм: Термін простроченої заборгованості складає 365 днів і більше - використовуються коефіцієнт 100% від суми простроченої заборгованості відповідно до узгоджених договором термінів оплати. Термін простроченої заборгованості складає від 91 дня до 364 днів - використовуються коефіцієнт 50% від суми простроченої заборгованості відповідно до узгоджених договором термінів оплати. Термін простроченої заборгованості складає від 1 дня до 90 днів - використовуються коефіцієнт 10% від суми простроченої заборгованості відповідно до узгоджених договором термінів оплати. До не простроченої заборгованості використовуються коефіцієнт 1% від суми заборгованості відповідно до узгоджених договором термінів оплати. Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву під очікувані кредитні збитки на ту саму дату. Нарахування суми резерву під очікувані кредитні збитки за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву під очікувані кредитні збитки. Залишок резерву під очікувані кредитні збитки на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату. Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву під очікувані кредитні збитки не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

## 2.9. Податок на додану вартість

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

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

#### 2.10. Податок на прибуток та відстрочений податок

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

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

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

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

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не дисконтуються.

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

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

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

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

Перевищення сплаченої суми податку на прибуток над сумою, що підлягає сплаті, визнається дебіторською заборгованістю з податку на прибуток.

Відстрочене податкове зобов'язання - сума податку на прибуток, який підлягає сплаті в наступних періодах з тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню (збільшує суму такого податку).

Відстрочене податкове зобов'язання виникає, якщо:

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

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

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

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

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

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

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

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

Тимчасова різниця підлягає:

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

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

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

датою балансу звітних періодах.

Відстрочений податковий актив виникає, якщо:

- балансова вартість активу за даними бухгалтерського обліку менша, ніж податкова база активу;
- балансова вартість зобов'язання за даними бухгалтерського обліку більша, ніж податкова база зобов'язання;
- тимчасова різниця підлягає вирахуванню;
- податкові збитки перенесено на наступні звітні періоди;
- податкові пільги не використані.

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

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

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

#### V. Форма та назви фінансових звітів, валюта подання

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

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

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

Відповідно до вимог МСФЗ Товариство надає у Примітках до фінансової звітності за 2024 рік додаткову інформацію, яка необхідна користувачам фінансової звітності для розуміння її фінансового положення та результатів діяльності за звітний період. Склад цієї інформації визначається професійним судженням керівництва компанії, яке несе відповідальність за складання даної звітності. Ці відомості є невід'ємною частиною звітності і відповідають фінансовому стану та діяльності компанії.

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

Форма №1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)

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

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

Форма №4 Звіт про власний капітал

Примітки до фінансової звітності, відповідно до вимог МСФЗ.

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

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

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

#### VI. ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Баланс (Звіт про фінансовий стан).

<i>Стаття</i>	<i>Код рядка</i>	<i>На 31.12.2023 року</i>	<i>На 01.01.2024 року</i>	<i>На 31.12.2024 року</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>АКТИВ</b>				
<b>1. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	1298	1298	1367
- первісна вартість	1001	2813	2813	2970
- накопичена амортизація	1002	1515	1515	1603
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Основні засоби:	1010	16334	16334	18681
- первісна вартість	1011	51995	51995	56436
- знос	1012	35661	35661	37755
Відстрочені податкові активи	1045	2102	2102	2381
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>19734</b>	<b>19734</b>	<b>22429</b>
<b>2. Оборотні активи</b>				
Запаси:	1100	86999	86999	103550
Виробничі запаси	1101	3850	3850	3603
Незавершене виробництво	1102	72187	72187	89195
Готова продукція	1103	10962	10962	10752
Товари	1104	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	1125	5085	5085	3555
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
- за виданими авансами	1130	1049	1049	865
- з бюджетом	1135	-	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10	10	4
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	4071	4071	4742
Готівка	1166	-	-	-
Рахунки в банках	1167	4071	4071	4742
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-
Інші оборотні активи	1190	309	309	895
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>97523</b>	<b>97523</b>	<b>113611</b>
<b>III. Необоротні активи утримувані для продажу, та</b>	<b>1200</b>	<b>642</b>	<b>642</b>	<b>642</b>



<b>групи вибуття</b>				
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>	<b>117899</b>	<b>117899</b>	<b>136682</b>
<b>ПАСИВ</b>				
<b>1. Власний капітал</b>				
Зареєстрований капітал	1400	21250	21250	21250
Капітал в дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	71134	71134	86672
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>92384</b>	<b>92384</b>	<b>107922</b>
<b>2. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1311	1311	1467
Довгострокові забезпечення	1520	9705	9705	11104
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>11016</b>	<b>11016</b>	<b>12571</b>
<b>3. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	1	1	1
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	2250	2250	2449
Поточні зобов'язання за розрахунками:				
- з бюджетом	1620	5561	5561	5667
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	1176
- зі страхування	1625	199	199	283
- з оплати праці	1630	801	801	1138
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2517	2517	2141
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	6	6	6
Поточні забезпечення	1660	3122	3122	4498
Інші поточні зобов'язання	1690	42	42	6
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>14499</b>	<b>14499</b>	<b>16189</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1900</b>	<b>117899</b>	<b>117899</b>	<b>136682</b>

#### Основні засоби

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

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

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

Вартість визнання віднесення до основних засобів перевищує грошовий еквівалент 20000 гривень, а очікуваний час використання відповідного об'єкту є більшим за 1 рік.

Тис.грн.

Групи основних засобів	Вартість основних засобів на 01.01.23р		Надійшло	Вибуло	Вартість основних засобів на 01.01.24р		Надійшло за 2024 рік	Вибуло в 2024 році	Вартість основних засобів на 31.12.24р	
	Первісна	Залишкова			первісна	залишкова			первісна	залишкова
Будинки та споруди	12884	6157	99	-	12983	5849	2119	-	15102	7542
Машини та обладнання	35465	11857	401	709	35157	10389	2549	378	37328	10940
Транспортні засоби	3794	251	-	-	3794	41	151	-	3945	158
В тому числі вилучені	89	3	-	-	89	-	-	-	423	-
Інструмент та інвентар	-	-	61	-	61	55	-	-	61	41
Всього	52143	18265	561	709	51995	16334	4819	378	56436	18681

Нематеріальні активи

Відповідно до МСБО 8 "Нематеріальні активи" Товариство вважає нематеріальним активом немонетарний актив, який відповідає всім переліченим критеріям:

не має матеріальної форми;

може бути ідентифікований;

існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з використанням нематеріального активу.

Придбані та створені нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Тис.грн.

Нематеріальні активи	Вартість нематеріальних активів на 01.01.23р		Надійшло	Вибуло	Вартість нематеріальних активів на 01.01.24		Надійшло	Вибуло	Вартість нематеріальних активів на 31.12.24р	
	Первісна	Залишкова			первісна	залишкова			первісна	залишкова
Ліцензія на 20 років для видобування пісків Новосел.	134	45	-	-	134	38	-	-	134	31
Спеціальний дозвіл на користування надрами Берестовеньки	1358	815	-	-	1358	747	-	-	1358	679
Право користування земельною ділянкою	8154	7537	-6833	-	1321	513	157	-	1478	657
Всього	9646	8397	-6833	-	2813	1298	157	-	2970	1367

Згідно Наказу про облікову політику Товариство використовує наступні методи амортизації:

- виробничий метод - для нарахування амортизації кар'єрів;
- прямолінійний метод - для нарахування амортизації всіх інших основних засобів.

Нарахування амортизації проводиться Товариством щомісячно.

Тис.грн.

Групи основних засобів та нематеріальних активів	Амортизація на 01.01.23р	Списана	Нарахована	Амортизація на 31.12.23р	Списана	Нарахована	Амортизація на 31.12.24р
Будинки та споруди	6727	-	407	7134	-	426	7560
Машини та обладнання	23608	709	1869	24768	378	1998	26388
Транспортні засоби	3543	-	210	3753	-	34	3787
Інструмент та інвентар		-	6	6	-	14	20
<b>Всього по основним засобам</b>	<b>33878</b>	<b>709</b>	<b>2492</b>	<b>35661</b>	<b>378</b>	<b>2472</b>	<b>37755</b>
Ліцензія на 20 років для видобування пісків Новосел.	90	-	7	97	-	6	103
Спеціальний дозвіл на користування надрами Берестовеньки	543	-	68	611	-	68	679
Право користування земельною ділянкою	616	-	191	807	-	14	821
Право користування майном	-	-			-	-	-
<b>Всього по нематеріальним активам</b>	<b>1249</b>	<b>0</b>	<b>266</b>	<b>1515</b>	<b>0</b>	<b>88</b>	<b>1603</b>

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

#### Оренда

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

а) достовірно представляє орендні операції та

б) забезпечує основу для користувачів фінансової звітності для оцінки суми, термінів та невизначеності грошових потоків, що виникають внаслідок оренди.

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

Не визнаються активами операції, коли:

а) оренда є короткостроковою (тривалість договору оренди є не більшим за 12 місяців),

б) теперішня вартість майбутніх грошових потоків за договором оренди є меншою за еквівалент 2500 євро на дату укладання договору оренди .

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

Додатковою угодою від 21 грудня 2023 року змінено розмір орендної плати. Для розрахунку зобов'язання на 2024 рік Актив з права користування земельною ділянкою зменшено на 6833 тис.грн. Розраховану суму приведених орендних зобов'язань у звіті про фінансовий стан відображено за двома статтями: довгострокова частина орендних зобов'язань в сумі 1311 тис.грн та відповідно їхня поточна частина, яку буде погашено упродовж 12 місяців від поточної дати в сумі 1 тис.грн.

Для розрахунку зобов'язання на 2025 рік застосовано коефіцієнт індексації нормативної грошової оцінки земель 1,12 Актив з права користування земельною ділянкою збільшено на 157 тис.грн. Розраховану суму приведених орендних зобов'язань у звіті про фінансовий стан відображено за двома статтями: довгострокова частина орендних зобов'язань в сумі 1467 тис.грн та відповідно їхня поточна частина, яку буде погашено упродовж 12 місяців від поточної дати в сумі 1 тис.грн.

Запаси

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

а) сировина і матеріали,

б) виробничі запаси, в т.ч.:

паливо,

тара і тарні матеріали,

будівельні матеріали,

запасні частини,

інші матеріали,

малоцінні та швидкозношувані предмети,

в) незавершене виробництво/напівфабрикати, розкривні роботи

г) готова продукція,

д) товари.

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

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

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

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

суми ввізного мита;

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

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

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

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

Щомісячно на собівартість виробленої продукції списуються витрати на розкривні роботи відповідно до коефіцієнту розкриття, розрахованого

відповідно до фактично виконаних обсягів видобутку у межах кожного родовища Товариства.

Станом на 31.12.2024 року залишок розкривних робіт складає 89195 тис.грн.

При вибутті запасів використовуються такі методи оцінки:

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

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

Найменування запасів	Балансова вартість на 31.12.23 року (тис.грн.)	Балансова вартість на 31.12.2024року (тис.грн.)
Сировина і матеріали	2455	2349
Паливо	71	129
Тара і тарні матеріали	432	512
Запасні частини	838	490
Малоцінні та швидкозношувані предмети	54	123
Незавершене виробництво (Розкривні роботи)	72187	89195
Готова продукція	10962	10752
<b>Разом</b>	<b>86999</b>	<b>103550</b>

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

Дебіторська заборгованість.

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

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

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

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

Довгострокових договорів протягом 2024 року не укладалося.

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2023 (тис.грн.)	Станом на 31 грудня 2024 (тис.грн.)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	7953	6508
Резерв сумнівних боргів стосовно дебіторської заборгованості за продукцію	-2868	-2953
Передплати за товари та послуги	1049	865
Розрахунки з бюджетом	0	0
Інша дебіторська заборгованість (у тому числі заборгованість за претензіями та фонду соціального страхування з розрахунками по листам тимчасової непрацездатності.)	33	27
Резерв сумнівних боргів стосовно іншої дебіторської заборгованості	-23	-23

Склад грошових коштів

Грошові кошти підприємства складаються з грошових коштів у касі підприємства та грошових коштів на поточних рахунках у банках України та станом на 31.12.2023 р. складали:



на поточних рахунках в установах банків - 4071 тис. грн.;

у касі підприємства - 0 тис.грн.

Станом на 31.12.2024 р. складає:

на поточних рахунках в установах банків - 4742 тис. грн.;

у касі підприємства - 0 тис.грн.

Зобов'язання, резерви та забезпечення

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

З метою бухгалтерського обліку кредиторська заборгованість поділяється на:

довгострокову - строком більше 1 року;

поточну - строком менше 1 року.

забезпечення;

непередбачені зобов'язання.

До довгострокових зобов'язань відноситься зобов'язання з довгостроковим договором оренди земельної ділянки, які станом на 31.12.2024 р. складають 1467 тис.грн.

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

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

Товариство створює резерви для відшкодування наступних майбутніх витрат на:

погашення сумнівних боргів;

- виплату відпусток працівникам;
- виплату річних премій працівникам;
- резерв витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивації земель).

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

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

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

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

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

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

Тис.грн

Найменування	Станом на 01.01. 2023р	Нараховано (створено) у 2023р.	Використано у 2023р	Залишок на 31.12. 2023	Нараховано (створено) у 2024р.	Використано,ск ориговано у 2024р.	Залишок на 31.12. 2024

Найменування	Станом на 01.01. 2023р	Нараховано (створено) у 2023р.	Використано у 2023р	Залишок на 31.12. 2023	Нараховано (створено) у 2024р.	Використано,ск ориговано у 2024р.	Залишок на 31.12. 2024
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	1395	2183	2214	1364	3207	2185	2386
Резерв на рекультивацію	8105	1600	-	9705	1399	-	11104
Резерв на преміювання	1576	1672	1490	1758	2023	1669	2112
Резерв сумнівних боргів	3349	265	723	2891	534	449	2976
<b>Разом</b>	<b>14425</b>	<b>5720</b>	<b>4427</b>	<b>15718</b>	<b>7163</b>	<b>4303</b>	<b>18578</b>

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

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

Доходи та витрати (склад)

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

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

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

Товариство класифікує визнані доходи за такими групами:

- а) дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), зокрема, доходи від реалізації готової продукції, товарів та надання послуг,
- б) інші операційні доходи, в т.ч:
  - дохід від реалізації інших оборотних активів,
  - дохід від операційної оренди активів,
  - дохід від реалізації іноземної валюти,
  - дохід від операційної курсової різниці,
  - інші доходи від операційної діяльності
- в) фінансові доходи;
- г) інші доходи.

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

Тис.грн

		За 2023 рік	За 2024 рік
1	Виручка від реалізації піску кварцового	150977	168553
	<b>РАЗОМ</b>	<b>150977</b>	<b>168553</b>

Інші операційні доходи

Тис.грн.

		За 2023 рік	За 2024 рік
1	Реалізація іноземної валюти	13	0
2	Дохід від операційної курсової різниці	565	642

3	Дохід від списання кредиторської заборгованості	2	29
4	Відшкодування раніше списаних активів	22	1
5	Отримані штрафи, пені	4	0
6	Дохід від реалізації виробничих запасів	10	9
7	Дохід від послуг(спільне використ. електромереж)	532	634
8	Послуги вантажного транспорту (ж.д. тариф)	11337	16923
9	Інші доходи від операційної діяльності: Коригування резерву сумнівних боргів	723	449
10	Нараховані відсотки на залишки коштів на банківських рахунках	26	26
	<b>РАЗОМ</b>	<b>13234</b>	<b>18713</b>

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

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

За статтями витрати поділяються:

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

		За 2023 рік	За 2024 рік
1	Витрати на оплату праці	15798	21488
2	Нарахування на заробітну плату	3261	4442
3	Електроенергія	11530	15815
4	Газ	12123	11748
5	Амортизація виробничих ОЗ	2613	2544
6	Оренда	698	1422
7	ПММ	2754	3375
8	Сировина й матеріали	3651	5959

9	Податки	15658	12520
10	Витрати на утримання та ремонт ОЗ	3109	3528
11	Послуги підрядників	13693	16339
12	Витрати на відрядження	2	1
13	Витрати на зв'язок	76	88
14	Охорона праці	302	275
15	Поштові витрати, підписка	98	159
16	Страхування	3	8
17	Охорона об'єктів	1378	1605
18	Професійні послуги	543	462
19	Тех.обслуговування	1216	1593
20	Автопослуги	21	70
	<b>РАЗОМ</b>	<b>88527</b>	<b>103441</b>

**- Адміністративні витрати**

Тис.грн.

		За 2023 рік	За 2024 рік
1	Заробітна плата адмін.управл. персоналу	4810	5644
2	Нарахування на заробітну плату	915	1057
3	Витрати на відрядження	1	3
4	Витрати на зв'язок	151	187
5	Пошта, підписка	34	43
6	Витрати на канцтовари	36	46
7	Амортизація ОЗ адмін.призначення	48	12
8	Утримання та ремонт ОЗ	863	569
9	Плата за розрахунково-касове обсл.банка	29	33
10	Податки	1409	728
11	ПММ для легкового транспорту	204	234
12	Техн. обслуговування легкового транспорту	58	65

13	Страхування	2	2
14	Юридичні, аудиторські, інформаційно-консультативні та інші послуги	862	927
15	Охорона праці	11	4
	<b>РАЗОМ</b>	<b>9433</b>	<b>9554</b>

**-Витрати на збут**

Тис.грн.

		За 2023 рік	За 2024 рік
1	Пакувальні матеріали для затарювання готової продукції	6635	6468
2	Роботи по маневруванню вагонів	2768	3010
3	Витрати на транспортування,(транспортно-експедиційні та інші послуги) готової продукції покупцям	15080	18273
4	Послуги ТПП, митниці , експертиза продукції	132	141
5	Витрати на утримання ОЗ, пов'язаних зі збутом продукції	88	37
6	Витрати на канцтовари	23	25
7	Пошта, підписка	30	7
8	Витрати на зв'язок	13	22
9	Страхування	1	2
10	Амортизація	14	12
11	ПММ	176	145
12	Оплата праці працівників відділу збуту	1223	1503
13	Охорона праці	4	4
14	Професійні послуги (обсл програмн. прод)	10	26
15	Нарахування на заробітну плату	256	311
16	Витрати на відрядження	1	0
	<b>РАЗОМ</b>	<b>26454</b>	<b>29986</b>

**- Інші операційні витрати**

Тис.грн.

		За 2023 рік	За 2024 рік
1	Охорона праці	0	1
2	ПДВ, не включений до податкового кредиту	50	23
3	Представницькі витрати	117	92
4	Втрати від операційної курсової різниці	1025	762
5	Нестачі і втрати від псування цінностей	23	7
6	Пільгові пенсії	376	494
9	Собівартість реалізованих виробничих запасів	9	9
11	Юридичні , консультаційні та інші послуги	0	28
12	Послуги вантажного транспорту (ж.д. тариф, авто перевози)	11342	17017
13	Привітання й подарунки	62	90
14	Нарахування резерву сумнівних боргів	265	538
15	Заробітна плата	29	47
17	Податки	1044	6
18	Списання дебіторської заборгованості	11	0
19	Нарахування резерву на рекультивацію	1600	1399
20	Втрати від реалізації іноземної валюти	0	7
	<b>РАЗОМ</b>	<b>15953</b>	<b>20520</b>

#### - Фінансові витрати

Тис.грн.

		За 2023 рік	За 2024 рік
1	Відсотки, які нараховано за довгостроковим договором оренди земельної ділянки	1301	209

#### - Інші витрати

Тис.грн.

		За 2023 рік	За 2024 рік
--	--	-------------	-------------



1	Благодійні витрати	293	460
2	Амортизація вилученого автомобіля	3	0
	<b>РАЗОМ</b>	<b>296</b>	<b>460</b>

Витрати з податку на прибуток

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

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

визнання витрат на створення резервів та забезпечень.

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

Тис.грн

Найменування показника	За 2023 рік	За 2024 рік
Поточний податок на прибуток	5138	4437
Відстрочені податкові активи :		
на початок звітного періоду	1366	2102
на кінець звітного періоду	2102	2381
Включено до Звіту про фінансові результати.	4402	4158

Власний капітал станом на 31 грудня 2023 року складає 92384 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2024 року зареєстрований статутний капітал становить 21250тис. грн., сплачений повністю.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2024 р. складає 86672 тис.грн.

Власний капітал станом на 31 грудня 2024 року складає 107922 тис. грн.

Пов'язані сторони

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

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

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

В свою чергу, пов'язаними особами Товариства є Sibelco Nederland N.V. (публічна компанія з обмеженою відповідальністю Сібелко Недерланд Н.В.) (Нідерланди, 23053616, Op de Bos 300 Maastricht 6223EP), яка володіє 51% статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю "СІЛКА ХОЛДИНГ" (код ЄДРПОУ 35948310), фізичні особи: Шаров Ігор Федорович (10.08.1961 р.н., ПІН 2250206579, громадянин України), який володіє 12,25% статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю "СІЛКА ХОЛДИНГ" (код ЄДРПОУ 35948310), Безух Анатолій Вікторович (09.04.1962 р.н., ПІН 2274411830, громадянин України), який володіє 12,25% статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю "СІЛКА ХОЛДИНГ" (код ЄДРПОУ 35948310), Оседця Микола Володимирович (11.02.1952 р.н., ПІН 1903411173, громадянин України), який володіє 24,5% статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю "СІЛКА ХОЛДИНГ" (код ЄДРПОУ 35948310).

Пов'язаною особою Товариства, через зазначених вище осіб, є SCR-Sibelco NV (публічна компанія з обмеженою відповідальністю) (Бельгія, registered office at Plantin en Moretuslei 1A, Antwerpen, 2018, 0404.679.941), яка володіє 100% статутного капіталу Sibelco Nederland N.V. (публічна компанія з обмеженою відповідальністю Сібелко Недерланд Н.В.) (Нідерланди, 23053616, Op de Bos 300 Maastricht 6223EP). При цьому, в складі SCR-Sibelco NV відсутні фізичні особи та/або юридичні особи, які прямо чи опосередковано володіють більше, ніж 25% статутного капіталу компанії та мають прямий вирішальний вплив на діяльність Товариства.

Показник	ТОВ "СІЛКА ХОЛДИНГ"		ТОВ "Євразія Трейдинг ЛТД"		61 фізична особа, жодна з яких не володіє прямо чи опосередковано більше, ніж 25% Статутного капіталу Товариства		Разом	
	2023 р.	2024 р.	2023 р.	2024 р.	2023 р.	2024 р.	2023 р.	2024 р.

Нарахована сума дивідендів	-	3224	-	-	-	176	-	3400
Виплачено дивідендів	-	3224	-	-	-	176	-	3400
Залишок заборгованості	-	-	-	-	6	6	6	6

Основний управлінський персонал - це особи, які мають повноваження і на яких покладена відповідальність, прямо чи опосередковано, за планування, управління та контроль діяльності Товариства. До основного управлінського персоналу відносяться Голова правління Оседця Микола Володимирович, заступник голови правління Штреккер Руслан Юрійович та члени правління Оклеї Віктор Михайлович, Чаюк Сергій Олександрович, Малов Віктор Олександрович; Голова та член Наглядової ради. Протягом звітного періоду операції з пов'язаними сторонами - провідним управлінським персоналом включають виплати із заробітної плати і становлять: 4382,6 тис.грн., близькими родичами провідного управлінського персоналу - заробітна плата в сумі 2225,2 тис.грн. Голова та член Наглядової ради: Ткач Ігор Васильович та Герасимчук Юлія Олегівна - будь-які виплати не отримували, діяльність здійснюють на безоплатній основі.

Операції між пов'язаними сторонами Товариства, що контролюються акціонером або знаходяться під суттєвим впливом бенефіціарного власника, з якими Товариство проводило операції протягом 2024 року.

Нижче описано суми операцій між тими пов'язаними сторонами, з якими Товариство здійснювало операції або має залишки за станом на 31 грудня:

		тис.грн.	
<u>Операції з пов'язаними сторонами</u>	<u>2023 рік</u>	<u>2024 рік</u>	
Реалізація товарів, робіт, послуг	-	50	
Закупівлі товарів, робіт, послуг	-	685	

Залишки за операціями з такими пов'язаними сторонами відсутні.

## VII. Інформація за сегментами

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

## VIII. Управління фінансовими ризиками

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

(а) Огляд

При використанні фінансових інструментів Товариство зазнає таких видів ризиків:

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

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

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

Політика з управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу ризиків, яких зазнає Товариство, встановлення належних лімітів ризику та впровадження засобів контролю ризиків, а також для здійснення моніторингу рівнів ризику та дотримання встановлених лімітів. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Товариства. Через засоби навчання та стандарти і процедури управління Товариство намагається створити таке впорядковане і конструктивне середовище контролю, в якому всі працівники розуміють свої функції та обов'язки.

(б) Кредитний ризик

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

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

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

Активи у Звіті про фінансовий стан	Примітки	31.12.2023	31.12.2024
Торговельна дебіторська заборгованість,	VI	5085	3555

Активи у Звіті про фінансовий стан	Примітки	31.12.2023	31.12.2024
чиста			
Інша дебіторська заборгованість	VI	10	4
Грошові кошти та їх еквіваленти	VI	4071	4742
<b>Разом:</b>		<b>9166</b>	<b>8301</b>

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

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

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

#### (в) Ризик ліквідності

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

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

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

Активи у порядку убудування ліквідності	31.12.2023	31.12.2024
Найбільш ліквідні активи (A1)	4071	4742
Швидко реалізовані активи (A2)	6144	4424

<b>Активи у порядку убування ліквідності</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
Повільно реалізовані активи (А3)	87950	105087
Важко реалізовані активи (А4)	19734	22429
<b>Разом:</b>	<b>117899</b>	<b>136682</b>

<b>Пасиви у порядку зростання термінів погашення</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	11335	11685
Короткострокові пасиви (П2)	3164	4504
Довгострокові пасиви (П3)	11016	12571
Власний капітал (П4)	92384	107922
<b>Разом:</b>	<b>117899</b>	<b>136682</b>

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

<b>Групи активів та пасивів</b>	<b>Надлишок (нестача)</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
Група 1 (А1-П1)	(7264)	(6943)
Група 2 (А2-П2)	2980	(80)
Група 3 (А3-П3)	76934	92516
Група 4 (А4-П4)	(72650)	(85493)

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови:  $A1 > P1$ ,  $A2 > P2$ ,  $A3 > P3$ ,  $A4 < P4$ . Звіт про фінансовий стан Товариства можна вважати не достатньо ліквідним, оскільки виконується тільки дві умови ліквідності з чотирьох.

Розрахований коефіцієнт поточної ліквідності показує співвідношення оборотних активів і поточних зобов'язань. Оборотні активи - це середньо- і високоліквідна частина активів підприємства. Показник поточної ліквідності - це індикатор здатності Товариства відповідати за поточними зобов'язаннями за допомогою оборотних активів. Показник демонструє, скільки в Товариства є гривень оборотних коштів на кожну гривню поточних зобов'язань. Значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно перевищує 1.

Станом на 31.12.2024р. значення даного коефіцієнта дорівнює 7,0, що є вище нормативного.

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

#### (г) Ринковий ризик

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

#### Ризик процентної ставки

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

#### Валютний ризик

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

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

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

	31.12.2023	31.12.2024
Долар США	37,9824	42,039
Євро	42,2079	43,9266

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

**Монетарні активи та зобов'язання  
за балансовою вартістю станом на  
31.12.2024**

	гривня	долар США	Євро	Разом
Інші довгострокові зобов'язання та забезпечення	(12571)	-	-	(12571)
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(2449)	-	-	(2449)
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	(5667)	-	-	(5667)
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці та зі страхування	(1421)	-	-	(1421)
Поточні забезпечення	(4498)	-	-	(4498)
Інші зобов'язання	(13)	-	-	(13)
<b>Разом фінансові зобов'язання</b>	<b>(26619)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(26619)</b>
Грошові кошти та їх еквіваленти	4742	-	-	4742
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3555	-	-	3555
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	0	-	-	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	4	-	-	4
<b>Разом фінансові активи</b>	<b>8301</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8301</b>
<b>Загальна балансова вартість</b>	<b>(18318)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(18318)</b>

(д) Справедлива вартість

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



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

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

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

(е) Управління капіталом

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

Управлінський персонал контролює як структуру статутного капіталу, так і доходність капіталу.

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

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

## IX. Непередбачені зобов'язання

(а) Страхування

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

(б) Непередбачені податкові зобов'язання

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

серйозні податкові ризики в Україні, порівняно із типовими ризиками, притаманними країнам з більш розвиненими системами оподаткування.

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

Станом на 31.12.2024р. Товариством не було створено забезпечення у зв'язку з непередбаченими податковими зобов'язаннями.

#### (в) Судові процеси

В ході своєї діяльності Товариство може залучатись до різних судових процесів. Станом на 31.12.2024 р. Товариством не було створено забезпечення у зв'язку із судовими процесами. На підставі власної оцінки управлінський персонал вважає, що Товариство не зазнає суттєвих збитків та прибутків в результаті судових позовів. Товариство не є об'єктом судових розглядів і позовів.

#### Х. Події після дати балансу

Відповідно до вимог, визначених МСБО 10 "Події після звітного періоду" щодо подій після дати балансу, це події, які відбуваються та потребують корегування фінансової звітності та ті, які не потребують корегування, але розкриваються в примітках. Для фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року подій після дати балансу, які могли б вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства, та які відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності Товариство повинно було розкрити, не відбувалися.

#### XI. Затвердження фінансових звітів

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

Форми фінансової звітності для подання в органи державної статистики та уповноваженому органу управління затвердженні 24 лютого 2025 року, повний комплект фінансової звітності, включаючи ці Примітки, затверджені до випуску 18 квітня 2025 року.

Голова правління                      Оседця Микола Володимирович

(підпис)

Головний бухгалтер                      Горулько Наталія Степанівна

(підпис)