

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Коростишівський гранітний кар'єр"
 Територія ЖИТОМИРСЬКА
 Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності РІЗАННЯ, ОБРОБЛЕННЯ ТА ОЗДОБЛЕННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ
 Середня кількість працівників 11
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса, телефон 12502 Житомирська область . м.Коростишів вул. Партизанська, 117, т.+380672690841

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КАТОТТГ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2025	01	01
03343781		
UA18000000000041385		
111		
23.70		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2024 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ 01.01.2012
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	667	631	
первісна вартість	1001	712	712	--
накопичена амортизація	1002	45	81	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	1692	264	1937
первісна вартість	1011	4719	2277	5510
знос	1012	3027	2013	3573
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	6
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	2359	895	1943
II. Оборотні активи				699
Запаси	1100	2841	1653	
Виробничі запаси	1101	902	--	255
Незавершене виробництво	1102	1538	51	--
Готова продукція	1103	401	1602	444
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	146	730	705
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3	--	--
з бюджетом	1135	120	65	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23	74	92
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	43	480	8
Рахунки в банках	1167	--	--	8
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	--

Усього за розділом II	1195	3176	3002	1504
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	5535	3897	3447

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				2425
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2425	2425	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	21	21	21
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2202	-695	-288
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	244	1751	2158
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1001	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	1001	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	1187	448	--
розрахунками з бюджетом	1620	390	652	19
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	331	--
розрахунками зі страхування	1625	19	19	21
розрахунками з оплати праці	1630	80	67	53
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	2605	874	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	111
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	9	86	1085
Усього за розділом III	1695	4290	2146	1289
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	5535	3897	3447

Директор

_____ (підпис)

Вернер Володимир Михайлович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Довбиш Олена Михайлівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Коростишівський гранітний кар'єр"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	01	01
03343781		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2024 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	11679	8291
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(14152)	(7327)
Валовий:			
прибуток	2090	--	964
збиток	2095	(2473)	(--)
Інші операційні доходи	2120	53	70
Адміністративні витрати	2130	(2502)	(1798)
Витрати на збут	2150	(--)	(54)
Інші операційні витрати	2180	(67)	(213)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(4989)	(1031)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	7171	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(344)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1838	--
збиток	2295	(--)	(1031)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-331	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1507	--
збиток	2355	(--)	(1031)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1507	-1031

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4

Матеріальні затрати	2500	8285	5460
Витрати на оплату праці	2505	1166	1255
Відрахування на соціальні заходи	2510	224	249
Амортизація	2515	130	150
Інші операційні витрати	2520	6916	213
Разом	2550	16721	7327

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	9698696	9698696
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	9698696	9698696
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.15538170	(0.10630300)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.15538170	(0.10630300)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Директор

(підпис)

Вернер Володимир Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

Довбиш Олена Михайлівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Коростишівський гранітний кар'єр"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	01	01
03343781		

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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	12734	10631
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від повернення авансів	3020	--	5
Надходження від операційної оренди	3040	53	250
Інші надходження	3095	8585	--
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(14460)	(8898)
Праці	3105	(943)	(949)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(225)	(243)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3412)	(993)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1626)	(180)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1786)	(813)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(760)	(--)
Інші витрачання	3190	(134)	(94)

Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	2425	--	--	21	-2202	--	--	244
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	1507	--	--	1507
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	1507	--	--	1507
Залишок на кінець року	4300	2425	--	--	21	-695	--	--	1751

Директор

(підпис)

Вернер Володимир Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

Довбиш Олена Михайлівна

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

1.1. Повна назва: Приватне акціонерне товариство "Коростишівський гранітний кар'єр".

Скорочена назва: ПрАТ "Коростишівський гранітний кар'єр".

1.2. Код ЄДРПОУ: 03343781.

1.3. Місцезнаходження: 12502, Житомирська обл., Житомирський р-н., м. Коростишів, вул. Партизанська, буд.117.

1.4. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване Коростишівською районною державною адміністрацією Житомирської області "17"01 1997 року, 25.08.2004 № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1288 120 0000 000009 .

1.5. Основні види діяльності:

- Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю;
- Добування декоративного та будівельного каменю;
- Надання в оренду вантажних автомобілів;
- Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів .

1.6. Банківські реквізити підприємства: поточний рахунок № UA493052990000026000016403768 в ПАТ"КБ"Приватбанк"

UA203510050000026001879238915 в АТ "УКРСИББАНК"

1.7. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності:

№ п/п Назва документа дозвільного характеру Ким виданий Найменування та номер Термін дії дозволу

11 2 3 4 5

11 ліцензія Державна служба геології та надр України Спеціальний дозвіл на користування надрами №1605 від 05.10.1998 року До 05.10.2038 року, продовжено згідно наказу №480 від 16.12.2019 року

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Клієнта станом на 31.12.2024 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ і є концептуальною основою загального призначення та дотримання достовірного подання. Фінансова звітність подається для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, 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 оприлюдненні 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 станом на 01 січня 2024 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

У сучасних умовах, що характеризуються постійними змінами та ускладненням середовища, в якому функціонують підприємства, питання формування і подання повної та достовірної інформації про їх діяльність набувають особливої актуальності. Зацікавлені користувачі фінансової звітності Товариства розраховують на отримання в майбутньому вигід при мінімальних ризиках. Інформація про діяльність підприємства, подається у вигляді фінансової звітності, яку слід формувати відповідно до принципів, одним з основних яких є принцип безперервності.

Товариство постійно відслідковувала ситуацію та вживала заходів, наскільки це є можливим, для забезпечення безпеки співробітників, а також для підтримки безперервності діяльності.

Від початку російського вторгнення Товариство не призупиняло поточну операційну діяльність та продовжує надавати послуги своїм клієнтам. Базуючись на даних фінансової звітності за 2024 рік, дохід Товариства значно збільшився, порівняно з 2023 роком.

Плани на майбутнє, спрямовані на те, щоб забезпечити здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність. Щодо російського військового вторгнення в Україну 24 лютого 2024 року, яке триває до сьогоднішнього дня, Керівництво вважає що це є суттєвою подією, наслідки якої поки що визначити неможливо в масштабах країни в цілому. Географічно Компанія розташована на території Житомирської області, де не велися бойові дії. У керівництва Компанії Існують комплексні плани забезпечення безперервності бізнесу, які гарантуватимуть можливість підтримувати ланцюжок поставок і виробничі потреби наших клієнтів в міру наших можливостей. Основним пріоритетом Компанії на даний час є підтримка здоров'я, безпеки та благополуччя наших співробітників та їх сімей у всьому регіоні. Ми прагнемо стежити за розвитком цієї ситуації і надавати співробітникам ресурси, які їм необхідні в цей непростий час.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та такі, що можливо оцінити, результати впливу зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Тому, керівництво дійшло до висновку про здатність ПрАТ "Коростишівський гранітний кар'єр" продовжувати діяльність на безперервній основі без детального аналізу.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2024 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

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.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Товариство не застосовувало зміни в облікових політиках в 2024 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2024 року.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

" фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

" фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

" фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

" фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості

здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

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

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платажів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

3.3.4. Зобов'язання. Кредити банків

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

" Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

" Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

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

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх 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 6 000,00 грн. Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. 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.

3.4.2. Подальші витрати.

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. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням щорічних норм встановлених податковим кодексом :

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. 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.

4. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

4.1. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

4.2. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- " подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- " відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- " є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- " є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у

Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

6.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вхідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ
 Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
 Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
 Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

7.1. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2024 р.

(тис. грн.)

Нематеріальні активи				Код рядка	31.12.2023	31.12.24	
1	2	3	4				
Права на знаки для товарів та послуг							
Права на об'єкти промислової власності							
Авторські та суміжні з ними права							
Інші нематеріальні активи					667	631	
Нематеріальні активи, всього					1000	667	631

7.2. Необоротні активи

(тис. грн.)

Матеріальні основні активи				Код рядка	31.12.2023	31.12.24	
1	2	3	4				
Землі							
					988		
Будинки і споруди					674	235	
Машини і обладнання					25	29	
Транспортні засоби					5		
Інструменти, прилади та інвентар							
Інші основні засоби							
Інші необоротні матеріальні активи							
Основні засоби, всього					1010	1 692	264
Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу					1005	-	-

У звітному періоді переоцінка основних засобів не здійснювалась. В заставі основні засоби не перебувають. Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітного періоду відсутні.

7.2. Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник		Код рядка	31.12.2023	31.12.2024	
1	2	3	4		
Виробничі запаси					
			1101	902	-
Незавершене виробництво			1102	1538	51
Готова продукція			1103	401	1602
Товари					
1104					
Всього			1100	2 841	1 653

Запаси в заставі не перебувають.

7.3. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше				Код рядка	31.12.2023	31.12.24	
1	2	3	4				
За поставками вітчизняним покупцям					1125	146	730
За поставками іноземним покупцям					1125		

Аванси на поставки	1130	3			
Заборгованості з податку на дохід (СІТ)	1135				
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ)	1135	120	65		
Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155	23	74		
в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування	1155				
в т.ч. видані кошти під звіт працівникам	1155				
в т.ч. видані позики співробітникам	1155				
в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків		1155			
в т.ч. інше	1155				
Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом			292	869	
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125				
Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього			292		
869					

Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.23	31.12.24		
1	2	3	4		
Довгострокові позики, надані співробітникам			-	-	
Інші довгострокові позики		-	-		
Довгострокова заборгованість за поставками та інше бруто, всього		1040	-	-	

7.4. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.23	31.12.24		
1	2	3	4		
Грошові кошти в касі	1166				
Грошові кошти в банку:	1167	43	480		
Поточний рахунок гривневий				480	
Поточний рахунок валютний					
Корпоративні карткові рахунки					
Депозити до 1 року					
Інші грошові активи					
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	43	480		
Використання грошових коштів нічим не обмежено.					

7.5. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.23	31.12.24		
1	2	3	4		
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах					
Інші активи					
Інші активи, всього	1190				

7.6. Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.23	31.12.24		
1	2	3		
Зареєстрований акціонерний капітал (9 698 696 шт. звичайних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна)	2425	2425		
Вилучені акції	-	-		
Всього	2425	2425		

У звітному періоді додатковий випуск акцій не проводився. Додатковий випуск акцій не планується.

7.7. Додатковий та резервний капітал

Додатковий капітал станом на 31.12.2024 р. складає 0,0 грн.

Резервний капітал складає на 31.12.2024 року 21 тис. грн. - резервний капітал, сформований відповідно до законодавства України на покриття збитків;

7.8. Короткострокові резерви

Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним:

(тис. грн.)			
Показник	Код рядка		31.12.2331.12.24
1	2	3	4
Резерв на оплату відпусток працівникам			
Резерв по гарантійним ремонтам			
Всього 1660			

7.9. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)			
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	Код рядка		31.12.2331.12.24
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків 1600 - -			
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610			
Заборгованість _____ за акції 1610			
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками 1615 1187 448			
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками 1615			
Аванси, отримані на поставки 1635 2605 874			
З податку на дохід 1620 331			
За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (СІТ) 1620 390 321			
За заробітною платою 1630 80 67			
Заборгованість перед органами соціального страхування 1625 19 19			
За дивідендами 1640			
Інші поточні зобов'язання 1690 9 86			
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього 1695 4 290 2 146			

Структура кредиторської довгострокової заборгованості:

(тис. грн.)			
Показник	Код рядка		31.12.2331.12.24
1	2	3	4
Інші довгострокові позики від пов'язаної особи 1001 -			
Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті) - -			
Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції - -			
Довгострокові зобов'язання, всього 1515 1001 -			

7.10. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)			
Показник	Код рядка		2024р. 2023 р.
1	2	3	4
Доходи від продажу:			
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг 11 679 8 291			
інших оборотних активів			
послуг з оренди			
Всього 2000 11 679 8 291			

7.11. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка		2024 р. 2023 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг 14 152 7 327			
Собівартість реалізованих оборотних активів			
Собівартість надання в оренду			
Всього 2050 14 152 7 327			

7.12. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка		2024 р. 2023 р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів 4 5			
Амортизація нематеріальних активів 36 45			
Витрати матеріалів 117 180			
Електроенергія, вода, газ та охорона 164 171			
Оренда основних засобів			
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги			
Витрати на автотранспорт			

Послуги зв'язку	7	9		
Ремонт основних засобів				
Податки і збори	1617	689		
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п				256
	686			
Резерви невикористаних відпусток				
Страхування майна				
Інші видові витрати, в т.ч.:				
службові відрядження				
представницькі витрати				
Інші услуги сторонніх організацій		297	12	
Ліцензування та сертифікація	4		1	
Підготовка кадрів та навчання				
Адміністративні витрати, всього	2130	2 502	1 798	

7.13. Інші операційні доходи та витрати

Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2024 р.	2023 р.
1	2	3	4
Дохід від операційних курсових різниць			
Відшкодування раніше списаних активів			
Одержані штрафи, пені, неустойки тощо			
Інвентаризаційні різниці (понад норми) (надлишки та невідшкодовані нестачі)			
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти			
Прибутки від збуту кредиторської заборгованості			
Інше	53	70	
Інші операційні доходи, всього	2120	53	70

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2024 р.	2023 р.
1	2	3	4
Дохід від не операційних курсових різниць			
Дохід від реалізації необоротних активів		7171	
Дохід від реалізації інших не виробничих послуг			
Наслідки надзвичайних обставин (списання активів, вартість відновлення об'єктів, перевищення страхового відшкодування над вартістю втраченого майна, надходження матеріалів при ліквідації активів)			

Безоплатно отримані активи

Дохід від визнання заборгованості бюджету по виплатам мобілізованим працівникам

Інше

Інші доходи, всього 2240 7171 0

Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2024 р.	2023 р.
1	2	3	4
Витрати на дослідження, які не дали позитивних результатів, або витрати не виробничого призначення			

Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти

Неустойки, штрафи, відшкодування

Витрати від списання сумнівних та безнадійних боргів

Нестачі та втрати від псування цінностей

Витрати на послуги населенню

Витрати від операційної курсової різниці 10

Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери

Премії працівникам за рахунок фонду матеріального заохочення

Списання необоротних активів

Інше 67 203

Інші операційні витрати, всього 2180 67 213

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2024 р.	2023 р.
1	2	3	4
Втрати від реалізації основних засобів			

засновник ТОВ "Гліптика" 50% статутного капіталу

Вернер Володимир Михайлович 17,44495342467 Надає поворотну фінансову допомогу ПрАТ "Коростишівський гранітний кар'єр" Сальдо кредитове рах.55 по Вернер В.М. становить на 01.01.2024 року становить 129380,00 грн, а на 31.12.2024 року 0,00 грн

Заробітна плата згідно штатного розкладу
75. Головний бухгалтер Довбиш Олена Михайлівна 0,00 Заробітна плата згідно штатного розкладу

86. Акціонер, який володіє 10 та більше % акцій Вернер Марія Володимирівна 10,5676

Особливих премій, позик, інших заохочувальних виплат та компенсацій не отримували. Заробітну плату виплачувалась згідно штатного розкладу.

9. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалась цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювались на основі найкращих оцінок керівництва.

Судові позови до Товариства від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигод відсутні.

10. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

" зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;

" забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

11. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

12. Події після Балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні

Директор
ПрАТ "Коростишівський гранітний кар'єр"

Вернер Володимир Михайлович

м.п.

Головний бухгалтер
ПрАТ "Коростишівський гранітний кар'єр"

Довбиш Олена Михайлівна