

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 8
 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		
2026	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 2025 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	5
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	631	596	--
первісна вартість	1001	712	712	--
накопичена амортизація	1002	81	116	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	264	208	1937
первісна вартість	1011	2277	905	5510
знос	1012	2013	697	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	895	804	1943
II. Оборотні активи	1100	1653	1653	699
Запаси				
Виробничі запаси	1101	--	--	255
Незавершене виробництво	1102	51	51	--
Готова продукція	1103	1602	1602	444
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	730	171	705
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	65	33	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	74	1445	92
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	480	389	8
Рахунки в банках	1167	480	389	8
Витрати майбутніх періодів	1170	--	1	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	--
Усього за розділом II	1195	3002	3692	1504
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--

Баланс	1300	3897	4496	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	-695	-577	-288
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	1751	1869	2158
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	448	186	--
розрахунками з бюджетом	1620	652	906	19
у тому числі з податку на прибуток	1621	331	21	--
розрахунками зі страхування	1625	19	12	21
розрахунками з оплати праці	1630	67	50	53
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	874	367	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	111
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	86	1106	1085
Усього за розділом III	1695	2146	2627	1289
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	3897	4496	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		
2026	01	01
03343781		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2025 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	12111	11679
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(9673)	(14152)
Валовий: прибуток	2090	2438	--
збиток	2095	(--)	(2473)
Інші операційні доходи	2120	1181	53
Адміністративні витрати	2130	(2539)	(2502)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(851)	(67)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	229	--
збиток	2195	(--)	(4989)
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	(90)	(344)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	139	1838
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-21	-331
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	118	1507
збиток	2355	(--)	(--)

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	118	1507

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9206	8285
Витрати на оплату праці	2505	1026	1166
Відрахування на соціальні заходи	2510	200	224
Амортизація	2515	92	130
Інші операційні витрати	2520	2650	6916
Разом	2550	13174	16721

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	0.01433180	0.15538170
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.01433180	0.15538170
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		
2026	01	01
03343781		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2025 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	16090	12734
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від операційної оренди	3040	--	53
Інші надходження	3095	--	8585
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(14263)	(14460)
Праці	3105	(812)	(943)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(207)	(225)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2241)	(3412)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(381)	(--)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(209)	(1626)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1651)	(1786)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1)	(760)
Інші витрачання	3190	(398)	(134)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1832	1438
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--

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	--	--	--	--	118	--	--	118
Залишок на кінець року	4300	2425	--	--	21	-577	--	--	1869

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 відслідковувало ситуацію та вживало 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 2022 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 великі бойові дії. У керівництва Компанії Існують комплексні плани забезпечення безпеки 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 2025 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 2025 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2025 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 методи "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збуг 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 дагою 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 платежів 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 ефективною ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективною ставки 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:

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	31.12.2025
1	2	3	4	
Виробничі запаси		1101	902	0
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		
				31.12.23	31.12.24	31.12.2025
1	2	3	4			
За поставками вітчизняним покупцям				146	730	171
За поставками іноземним покупцям				1125	0	0
Аванси на поставки				1130	3	0
Заборгованості з податку на дохід (СІТ)				1135	33	65
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку				1135	33	65
Інша поточна дебіторська заборгованість:				23	74	1445
в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування						1155
в т.ч. видані кошти під звіт працівникам						
в т.ч. видані позики співробітникам						
в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків						
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	31.12.2025
1	2	3	4	
Грошові кошти в касі	1166			
Грошові кошти в банку:	1167	43	480	389
Поточний рахунок гривневий	43		480	389
Поточний рахунок валютний				
Корпоративні карткові рахунки				
Депозити до 1 року				
Інші грошові активи				
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	43		480	389

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 31.12.2025

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 31.12.2025 р. складає 0,0 грн.

Резервний капітал складає на 31.12.2025 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	31.12.23	31.12.24	31.12.2025
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	31.12.23	31.12.24	31.12.2025
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		1187	186	448
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками		1187	186	448
Аванси, отримані на поставки	2605	874	367	
З податку на дохід	1620	321	21	
За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (СІТ)		1620	321	21
За заробітною платою		80	67	50
Заборгованість перед органами соціального страхування	19		19	12
За дивідендами	1640			
Інші поточні зобов'язання			9	86
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього	4 290	2146	2627	

Структура кредиторської довгострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.24	31.12.25
1	2	3	4
Інші довгострокові позики від пов'язаної особи			
Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті)		-	-
Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції		-	-
Довгострокові зобов'язання, всього			

7.10. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2024р.	2025р.
1	2	3	4
Доходи від продажу:			
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг		11 679 8 291	12110674
інших оборотних активів			
послуг з оренди			
Всього	2000	11 679 8 291	21106674

7.11. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2024 р.	2025 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг		14 152 7 327	13173934
Собівартість реалізованих оборотних активів			
Собівартість надання в оренду			
Всього	2050	14 152 7 327	13173934

7.12. Адміністративні витрати

(тис. грн.)				2024 р.	2025 р.
Адміністративні витрати				Код рядка	
1	2	3	4		
Амортизація основних засобів				5	0
Амортизація нематеріальних активів				36	36
Витрати матеріалів				117	53
Електроенергія, вода, газ та охорона				164	23
Оренда основних засобів					
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги					63
Витрати на автотранспорт					
Послуги зв'язку				9	9
Ремонт основних засобів					
Податки і збори				1617	1487
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п 686					606
Резерви невикористаних відпусток					
Страхування майна					
Інші видові витрати, в т.ч.:					
службові відрядження					
представницькі витрати					
Інші услуги сторонніх організацій				297	307
Ліцензування та сертифікація				4	4
Підготовка кадрів та навчання					
Адміністративні витрати, всього				2 502	2539

7.13. Інші операційні доходи та витрати

Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)				2024 р.	2025 р.
Інші операційні доходи				Код рядка	
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	1181
Інші операційні доходи, всього	2120			53	1181

(тис. грн.)

Інші доходи				2024 р.	2025 р.
1	2	3	4		
Дохід від не операційних курсових різниць					
Дохід від реалізації необоротних активів				7171	330
Дохід від реалізації інших невиробничих 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	330

Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати				2024 р.	2025 р.
1	2	3	4		
Витрати на дослідження, які не дали позитивних результатів, або витрати невиробничого 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					Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери

Премії працівникам за рахунок фонду матеріального заохочення

Списання необоротних активів

Інше	67	213			
Інші операційні витрати, всього	2180		67	213	

(тис. грн.)

Інші витрати				2024 р.	2025 р.
1	2	3	4		

1	2	3	4
Втрати від реалізації основних засобів			
Втрати від неопераційних курсових різниць			
Витрати на благодійність та матеріальну допомогу			
Витрати на техногенні катастрофи і аварії			
Інше	344		90

Інші витрати, всього 2270 344 90

7.14. Інші фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи	Код рядка	2024 р.	2025 р.
1	2	3	4
Відсотки	-	-	-
Інші фінансові доходи, всього	2220	-	-

7.15. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2024 р.	2025 р.
1	2	3	4
Відсотки по кредиту	-	-	-
Фінансові витрати, всього	2250	-	-

7.16. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

8. Розкриття інформації про 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;
- " спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- " члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- " близькі родичі особи, зазначеної вище;
- " компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- " програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Пов'язані особи станом на 31.12.2024р:

№ п/п Посадова особа ПІБ Володіє часткою в статутному капіталі (у %) Операції (вид, характер, тип, мета) Сума операції, грн.

11. Голова наглядової ради, директор ТОВ "Гліптика" Міхненко Надія Минівна 0,03667503343
ПрАТ "Коростишівський гранітний кар'єр" надає в оренду електричні мережі ТОВ "Гліптика" Сальдо дебетове рах.361 на 01.01.2025року становить 229029,77 грн, а на 31.12.2025 року дебетове по рах. 361 -137600,80 гривень. По рах 6852 сальдо кредитове на 01.01.2025 року-0,00 грн., на 31.12.2025 року -кредитове сальдо -в сумі 141801,36грн.

22.

Член наглядової ради, засновник ТОВ "Гліптика" 50% статутного капіталу Вернер Ірина Михайлівна 31,52049512636 ПрАТ "Коростишівський гранітний кар'єр" надає в оренду електричні мережі ФОП Вернер І.М. Сальдо дебетове рах.361 на 01.01.2025 року становить 110082,11 грн, а на 31.12.2025 року 0,00 грн.

ФОП Вернер І.М. надає ПрАТ "Коростишівському гранкар'єру" обладнання по рах 6852 кредитове сальдо на 01.01.2025 року становить 284080,00 грн., на 31.12.2025 року кредитове сальдо становить 21400,00грн

Надає

поворотну фінансову допомогу ПрАТ "Коростишівський гранітний кар'єр" Сальдо кредитове рах.55 становить на 01.01.2025 року становить 0,00 грн, а на 31.12.2025 року 0,00грн.

33. Член наглядової ради

Вернер Олексій Володимирович 10,00134451064

44. Директор,

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 01.01.2025 року становить 0,00 грн, а на 31.12.2025 року 0,00 грн

Заробітна плата згідно штатного розкладу

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

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 здійснювалися 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 прогнози 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

Головний бухгалтер
ПрАТ "Коростишівський гранітний кар'єр"

Довбиш Олена Михайлівна