Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
Підприємство **ПрАТ "Омелянівський гранітний кар"єр"**	за ЄДРПОУ	31638386		
Територія ЖИТОМИРСЬКА	за КАТОТТГ [1]	UA18060050010088924		
Організаційно-правова форма господарювання акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю	за КВЕД	08.11		

Середня кількість працівників [2] 3

Адреса, телефон вулиця Заводська, буд. 15, с. ГОРЩИК, КОРОСТЕНСЬКИЙ РАЙОН, ЖИТОМИРСЬКА обл., 11560 0971527729

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 892	1 749
первісна вартість	1001	2 888	2 888
накопичена амортизація	1002	996	1 139
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 551	1 832
первісна вартість	1011	18 571	18 571
знос	1012	16 020	16 739
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**4 443**	**3 581**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 030	6 462
виробничі запаси	1101	1 351	1 354
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	4 679	5 108
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5 069	5 123
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	59	69
з бюджетом	1135	110	133
у тому числі з податку на прибуток	1136	14	14
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	59
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	14	3
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	14	3
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			

резервах довгострокових зобов’язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	**1195**	**11 282**	**11 849**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**-**	**-**
Баланс	**1300**	**15 725**	**15 430**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	**2**	**3**	**4**
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 400	5 400
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	2 547	2 547
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	29	29
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(14 926)	(18 098)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**(6 950)**	**(10 122)**
II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов’язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов’язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов’язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**-**	**-**
III. Поточні зобов’язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 505	1 619
розрахунками з бюджетом	1620	132	148
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	9	9
розрахунками з оплати праці	1630	31	31
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	86	105
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	20 912	23 640
Усього за розділом III	**1695**	**22 675**	**25 552**
IV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	**-**	**-**
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	**-**	**-**
Баланс	**1900**	**15 725**	**15 430**

Керівник _____ **ГАНСЬКИЙ ВАЛЕРІЙ ФРАНЦОВИЧ**

Головний бухгалтер _____ **ІСКОРОСТЕНСЬКА ЛЮБОВ ІВАНІВНА**

---

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

[2] Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
за ЄДРПОУ	31638386		

Підприємство **ПрАТ "Омелянівський гранітний кар"єр"**
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2025 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. 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	725	1 544
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(389)	(435)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	336	1 109
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	*2105*	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	*2110*	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	*2111*	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	*2112*	-	-
Інші операційні доходи	2120	1	13
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(3 490)	(2 963)
Витрати на збут	2150	(2)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(17)	(94)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(3 172)	(1 935)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(3 172)	(1 935)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(3 172)	(1 935)

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**	(3 172)	(1 935)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	487	1 154
Витрати на оплату праці	2505	112	436
Відрахування на соціальні заходи	2510	25	96
Амортизація	2515	862	944
Інші операційні витрати	2520	-	-
Разом	**2550**	1 486	2 630

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

Керівник _____ ГАНСЬКИЙ ВАЛЕРІЙ ФРАНЦОВИЧ

Головний бухгалтер _____ ІСКОРОСТЕНСЬКА ЛЮБОВ ІВАНІВНА

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
за ЄДРПОУ	31638386		

Підприємство **ПрАТ "Омелянівський гранітний кар"єр"**

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2025 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	759	2 055
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 902	2 007
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 418)	(1 834)
Праці	3105	(377)	(335)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(108)	(91)
Зобов’язань з податків і зборів	3115	(1 651)	(1 319)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	107	483
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	118	378
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(94)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-118	-472
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	-11	11
Залишок коштів на початок року	3405	14	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3	14

Керівник _____ **ГАНСЬКИЙ ВАЛЕРІЙ ФРАНЦОВИЧ**

Головний бухгалтер _____ **ІСКОРОСТЕНСЬКА ЛЮБОВ ІВАНІВНА**

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
за ЄДРПОУ	31638386		

Підприємство **ПрАТ "Омелянівський гранітний кар"єр"**

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2025 р.

Форма №4 **Код за ДКУД** **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	5 400	2 547	-	29	(14 926)	-	-	(6 950)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	5 400	2 547	-	29	(14 926)	-	-	(6 950)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	(3 172)	-	-	(3 172)
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	(3 172)	-	-	(3 172)
Залишок на кінець року	**4300**	5 400	2 547	-	29	(18 098)	-	-	(10 122)

Керівник _____ **ГАНСЬКИЙ ВАЛЕРІЙ ФРАНЦОВИЧ**

Головний бухгалтер _____ **ІСКОРОСТЕНСЬКА ЛЮБОВ ІВАНІВНА**

Примітки
до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

Примітка 1. Організація

- Повне найменування – **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОМЕЛЯНІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"**;
- Скорочене найменування – **ПРАТ "ОМЕЛЯНІВСЬКИЙ ГРАНКАР'ЄР"**;
- Організаційно - правова форма – **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО**;
- Юридична адреса – **11560, Житомирська обл., Коростенський район, село Горщик, ВУЛИЦЯ ЗАВОДСЬКА, будинок 15**;
- Інформація про державну реєстрацію підприємства:
- Дата державної реєстрації: 12.04.2002
  Дата запису: 13.10.2005
  Номер запису: 1 289 120 0000 000114
- 3. Основні види діяльності – (КВЕД):
- Код КВЕД 08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю (основний);
  Код КВЕД 23.70 Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю;
  Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
  Код КВЕД 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;
  Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт
- Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 3 особи
- Дочірні підприємства та філії відсутні.

Примітка 2. «Основа надання інформації»

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2025 р. є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведення пере класифікації статей з метою складення в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи.

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності Підприємства є українська гривня.

Примітка 3. Основні принципи облікової політики

Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки забезпечень, погашення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Підприємства (включаючи бізнес-середовище). Оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно

переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнятися від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувало Товариство. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення.

Прийняття нових стандартів

На дату випуску цієї фінансової звітності, Радою МСБО не були визначені нові стандарти, поправки та інтерпретації до існуючих стандартів, які вступили в силу і не були прийняті Товариством достроково.

Операції в іноземній валюті

Операції, виражені в іноземних валютах, відображаються за обмінним курсом, чинним на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за обмінним курсом, чинним на дату балансу. Всі курсові різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання (від 1 до 20 років).

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

Станом на 31.12.2025 року нематеріальні активи залишковою вартістю 1749 тис. грн. Нематеріальні активи амортизуються протягом зазначеного терміну експлуатації.

Основні засоби

Основні засоби класифікуються за характером і способом використання в діяльності Підприємства.

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

Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

Група основних засобів	Строк корисної експлуатації
1	
Земля	Не амортизується
Будівлі і споруди	будівлі -20 споруди - 15
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інші основні засоби	4

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Основні засоби оформлені в заставу відсутні. Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітного періоду відсутні.

Станом на 31.12.2025 року залишкова вартість основних засобів складає 1832 тис. грн.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість відсутня.

Фінансові інвестиції

До фінансових інвестицій відносяться:

- фінансові інвестиції в асоційовані підприємства;
- фінансові інвестиції, утримувані для продажу.

До асоційованих підприємств відносяться ті підприємства, в яких Товариство здійснює значний вплив, але не контроль, на фінансову та операційну політику.

Якщо інше не очевидне, володіння 20% або більше голосів у відношенні до об'єкта інвестування приводить до виникнення значного впливу.

Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються за методом дольової участі в капіталі.

Фінансові інвестиції, утримувані для продажу, обліковуються за справедливою вартістю. Зміни в справедливій вартості визнаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Фінансові інвестиції станом на 31.12.2025 р. відсутні

Грошові кошти

Грошові кошти складаються з готівки в касі, (та) грошових коштів на банківських рахунках.

Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість Товариство визнає фінансовим активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума.
Показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за реалізаційною вартістю.

Визначення резерву очікуваних кредитних збитків торгової дебіторської заборгованості не здійснюється.

Станом на 31.12.2025 року Товариство має наступну дебіторську заборгованість:

- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 5123 тис. грн.
- За розрахунками за авансами в сумі 69 тис. грн.
- За розрахунками з бюджетом в сумі 133 тис. грн.

Запаси

Товарні запаси оцінюються за нижчою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації – це оціночна продажна ціна в процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на здійснення доробки, а також оціночних витрат, необхідних для здійснення реалізації.

Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідну частку накладних витрат, що визначаються виходячи з з фактичної собівартості, за виключенням витрат за позиками.

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того що Товариство отримає в майбутньому економічні виходи, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається 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 підприємству;
- транспортно-заготівельні витрати (затрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів);
- інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні до використання у запланованих цілях.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку по первісній вартості.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті приймаються такі методи оцінки їх вибуття:

- метод середньозваженої собівартості.

Періодичність визначення середньозваженої собівартості одиниці запасів на останню дату кожного звітного місяця.

Не менше ніж один раз в рік проводиться інвентаризація запасів. Крім того станом на кінець кожного місяця проводиться відбіркова інвентаризація основної стратегічної сировини.

Станом на 31.12.2025 року запаси Товариства становлять 6462 тис. грн.

Забезпечення

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов’язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Короткострокові виплати персоналу, забезпечення відпусток. Товариство визнає як витрати під час їх планування.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення заборгованості, забезпечення стернуються.

Станом на 31.12.2025 року забезпечення на виплату відпусток складає 105 тис. грн.

Визнання доходів та витрат

Дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Підприємства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визначається без податку на додану вартість, інших податків з продажу та знижок. Дохід визнається, коли відбулося відвантаження і значні ризики та вигоди, пов’язані з правом власності на товари, переходять до покупця.

Витрати, пов’язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у відповідному періоді.

Пенсійні зобов'язання

Товариство не має недержавної пенсійної програми.

Звіт про рух грошових коштів

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

Примітка 4. Дохід від реалізації за рік

	2024 рік	2025рік
Дохід від реалізації продукції та послуг	1544	725
Дохід від реалізації товарів	-	-
Всього дохід	**1544**	**725**

Примітка 5. Собівартість реалізації

	2024 рік	2025рік
Матеріальні затрати	215	191
Виробничі витрати	97	86
Витрати на персонал	66	59
Амортизація	57	53
Всього	**435**	**389**

Примітка 6. Витрати на збут

	2024 рік	2025рік
Витрати на персонал	-	-
Маркетинг та реклама	-	-
Інші	**-**	**2**
Всього витрат на збут	**-**	**2**

Примітка 7. Адміністративні витрати

	2024 рік	2025рік
Витрати на персонал	294	237
Амортизація основних засобів	297	297
Інші	2372	2956
	2963	**3490**

Примітка 8. Податок на прибуток

Товариство прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на податкові різниці.

Відстрочені податки відсутні.

Примітка 9. Нематеріальні активи

	2024	2025
Первісна вартість	2888	2888
Накопичена амортизація	996	1139
Залишкова вартість	**1892**	**1749**

Примітка 10. Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Інстументи,приладдя	Інші основні засоби	Всього
31 грудня 2024 року	11908	6337	183	88	51	**18567**
Надходження		4				
Списання, продаж						
31 грудня 2025 року	11908	6341	183	88	51	**18571**
Накопичена амортизація						
31 грудня 2024 року	**9666**	**6093**	**183**	**69**	**9**	**16020**
Нарахування за рік	590	68		19	42	719
31 грудня 2025 року	**10256**	**6161**	**183**	**88**	**51**	**16739**
Чиста балансова вартість (залишкова)						
31 грудня 2025 року	**1652**	**180**	**-**			**1832**

Термін використання основних засобів (далі ОЗ) встановлюється в залежності від технічних характеристик об'єкта ОЗ. Термін використання ОЗ за основними групами:
- будівлі та споруди - 40 років;
- офісні меблі, прилади та обладнання - 5 років;
- транспортні засоби - 5 років.

Умови користування ОЗ - за цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності відповідно до вимог технічної документації.

Станом на кінець звітного року первісна вартість ОЗ складає 18571 тис. грн., сума нарахованого зносу складає 16739 тис. грн. Ступінь зносу ОЗ складає 92%. Ступінь використання ОЗ складає 10 %,

Обмежень на використання майна Товариства немає.

Примітка 11. Запаси

	2024 рік	2025 рік

Незавершене виробництво (за історичною собівартістю)	-	-
Готова продукція	4679	5108
Сировина та матеріали (за історичною вартістю)	1351	1354
Товари (за собівартістю)	-	-
Всього запасів	**6030**	**6462**

Станом на 31 грудня 2025 року знецінення запасів не відбувалось.

Примітка 12. Дебіторська заборгованість

	2024 рік	**2025 рік**
Дебіторська заборгованість за товари, роботи,послуги	5069	5123
Аванси, видані	59	69
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	110	133
Інша дебіторська заборгованість		-
Чиста вартість торгівельної дебіторської заборгованості	**5238**	**5325**

Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості представлено наступним чином:

	2024 рік	**2025 рік**
До 30 днів	-	-
30-60 днів	-	-
60-90 днів	214	200
90-120 днів		-
Більше 120 днів	5024	5125
Всього	**5238**	**5325**

Примітка 13. Грошові кошти

	2024 рік	**2025 рік**
Каса та рахунки в банках	14	3
Банківські депозити, грн.		
Всього	**14**	**3**

Станом на 31.12.2025 року грошові кошти в іноземної валюті відсутні.

Примітка 14. Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2025 р. складає мінус 10122 тис. грн. До складу власного капіталу входить статутний капітал в сумі 5400 тис. грн.,резервний капітал в сумі 29 тис. грн., капітал в дооцінках в сумі 2547 тис. грн., непокритий збиток в сумі 18098 тис. грн.

Статутний капітал сплачений повністю.

За підсумками 2025 року дивіденди не виплачувалися.

Примітка 15. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2025 року відсутні.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2025 року представлені наступним чином:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1619тис. грн.;

- поточні зобов’язання за розрахунками:

з бюджетом – 148 тис. грн.;

з одержаних авансів - відсутні;

поточні зобов’язання за розрахунками зі страхування - 9 тис. грн.;

поточні зобов’язання з оплати праці – 31 тис. грн;

поточні забезпечення на виплату відпусток - 105 тис. грн.;

інші поточні зобов’язання – 23640 тис. грн.

Примітка 16. Умовні зобов’язання

Судові справи

Судові позові відсутні.

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Підприємства , ймовірно, що Товариство змушене платити додаткові податки, штрафи, пені.

Примітка 17. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають позики та торгову кредиторську заборгованість. Основною метою є залучення коштів для фінансування операцій. Товариство має інші фінансові інструменти, таки як торгова дебіторська заборгованість та грошові кошти.

Основні ризики включають: кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відома та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі часткової попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Ризик ліквідності

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

Примітка 18. Управління капіталом

Товариство повинно здійснювати заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складові ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу.

Примітка 19. Події після дати балансу.

Після 31 грудня 2025 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Примітка 20. Інформація за сегментами

Географічні сегменти представляють формування виручки Підприємства від продажу продукції власного виробництва, робіт та послуг на території України та за кордоном:

(тис. грн.)

Регіон	2024 р.	2025 р.
1	2	3
Регіони України	1355	725
Експорт	189	-

Примітка 21. Пов'язані особи

На підприємстві існують операції з пов'язаними сторонами:

1.Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська кам"янообробна компанія» (ЕДРПОУ 3186820), зареєстрована за адресою: м. Київ вул. Сагайдачного, буд.25, офіс 21.

Доля у власності(%) - 99.86.

Товариство надає безвідсоткову поворотну фінансову допомогу. Заборгованість ПрАТ «Омелянівський гранітний кар'єр» на користь ТОВ «Українська кам"янообробна компанія» станом на 31.12.2025 року становіть 19616 тис. грн.

2. Голова правління ПрАТ «Омелянівський гранітний кар'єр» Ганський В.Ф. (прямі родичі Ганського В.Ф. пов'язаності не мають).

Ведучий управлінський персонал:

Має поточні виплати у виді заробітної плати;

Позики працівникам не надавалися.

Заробітна плата ведучого управлінського персоналу ПрАТ «Омелянівський гранітний кар'єр» за 2025 рік становила 193,6тис.грн.

На підприємстві не має операцій с асоційованими підприємствами, які обліковуються інвестором по методу участі в капіталі.

Примітка 22. Безперервність діяльності Товариства

Товариство має від'ємні чисті активи в сумі 10122 тис. грн.

2025 рік Товариство закінчило зі збитком в сумі 3172,0 тис. грн.

В зв'язку з війною, скороченням замовлень, каменеобробний цех майже не працював.

На складі є великі запаси готової продукції, яку необхідно реалізувати. Проведені роботи по відшкодуванню дебіторської заборгованості, написані претензії великим боржникам.

Не вважаючи на те, що фінансова звітність була підготовлена виходячи з допущення щодо безперервності діяльності існують багато невизначеностей.
Керівництво ПрАТ «Омелянівський гранітний кар'єр» рахує, що підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Голова правління
ПрАТ «Омелянівський гранітний кар'єр»_____ Ганський Валерій Францович

Головний бухгалтер _____Іскоростенська Любов Іванівна