

Підприємство ПрАТ "Омелянівський гранітний кар'єр" Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
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 55936

КОДИ		
2024	01	01
31638386		
UA18060050010088924		
230		
08.11		

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 2023** 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	2 176	2 034
первісна вартість	1001	2 888	2 888
накопичена амортизація	1002	712	854
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	4 209	3 348
первісна вартість	1011	18 567	18 567
знос	1012	14 358	15 219
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	-	-
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	6 385	5 382
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 117	5 331
виробничі запаси	1101	1 126	1 363
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	3 991	3 968
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 962	5 047
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3	4
з бюджетом	1135	45	57
у тому числі з податку на прибуток	1136	14	14
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	3
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	3	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	10 130	10 442
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	16 515	15 824

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	(11 340)	(12 991)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(3 364)	(5 015)
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	1 489	1 618
розрахунками з бюджетом	1620	618	75
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	10	4
розрахунками з оплати праці	1630	36	17
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	138	105
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	17 588	19 020
Усього за розділом III	1695	19 879	20 839
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	16 515	15 824

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.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
31638386		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

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	1 324	2 144
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(407)	(1 764)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	917	380
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	-	73
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 562)	(1 498)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(6)	(66)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1 651)	(1 111)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
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	(1 651)	(1 111)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(1 651)	(1 111)

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	(1 651)	(1 111)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	985	1 968
Витрати на оплату праці	2505	293	249
Відрахування на соціальні заходи	2510	64	54
Амортизація	2515	1 003	1 042
Інші операційні витрати	2520	18	33
Разом	2550	2 363	3 346

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

Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 180060031638386S010021410000115122023.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 31638386 ПрАТ "Омелянівський гранітний кар'єр"
Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
За період: Рік, 2023 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 24.01.2024 у 11:12:12
Реєстраційний номер звіту: 9003054394 (180060031638386S010021410000115122023.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2023 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	1 611	2 466
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	1 866	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 107)	(1 388)
Праці	3105	(313)	(254)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(70)	(54)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 554)	(370)
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	433	400
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	433	426
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-433	-426
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-26
Залишок коштів на початок року	3405	3	29
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3	3

Керівник _____

ГАНСЬКИЙ ВАЛЕРІЙ ФРАНЦОВИЧ

Головний бухгалтер _____

ІСКОРОСТЕНСЬКА ЛЮБОВ ІВАНІВНА

Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 180060031638386S010031010000116122023.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 31638386 ПрАТ "Омелянівський гранітний кар'єр"
Звіт: Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
За період: Рік, 2023 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 24.01.2024 у 11:12:11
Реєстраційний номер звіту: 9003054389 (
180060031638386S010031010000116122023.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного
звітування органів державної статистики України

Звіт про власний капітал

заРік 2023р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ий (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 400	2 547	-	29	(11 340)	-	-	(3 364)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	5 400	2 547	-	29	(11 340)	-	-	(3 364)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(1 651)	-	-	(1 651)
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	-	-	-	-	(1 651)	-	-	(1 651)
Залишок на кінець року	4300	5 400	2 547	-	29	(12 991)	-	-	(5 015)

Керівник

ГАНСЬКИЙ ВАЛЕРІЙ ФРАНЦОВИЧ

Головний бухгалтер

ІСКОРОСТЕНСЬКА ЛЮБОВ ІВАНІВНА

Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 180060031638386S010400910000117122023.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 31638386 ПрАТ "Омелянівський гранітний кар'єр"
Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал
За період: Рік, 2023 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 24.01.2024 у 11:12:09
Реєстраційний номер звіту: 9003054360 (180060031638386S010400910000117122023.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

Примітки

до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 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 31.12.2023 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 31.12.2023 року нематеріальні активи залишковою вартістю 2034 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 31.12.2023 року залишкова вартість основних засобів складає 3348 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 31.12.2023 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 31.12.2023 року Товариство має наступну дебіторську заборгованість:

- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 5047 тис. грн.
- За розрахунками за авансами в сумі 4 тис. грн.
- За розрахунками з бюджетом в сумі 57 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 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 31.12.2023 року запаси Товариства становлять 5331 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 31.12.2023 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

	2022 рік	2023рік
Дохід від реалізації продукції та послуг	2144	1324
Дохід від реалізації товарів	-	-
Всього дохід	2144	1324

Примітка 5. Собівартість реалізації

	2022 рік	2023рік
Матеріальні затрати	1100	199
Виробничі витрати	260	91
Витрати на персонал	164	62
Амортизація	240	55
Всього	1764	407

Примітка 6. Витрати на збут

	2022 рік	2023рік
Витрати на персонал		-
Маркетинг та реклама		-
Інші		-
Всього витрат на збут		-

Примітка 7. Адміністративні витрати

	2022 рік	2023рік
Витрати на персонал	248	254
Амортизація основних засобів	297	297
Інші	953	2011
	1498	2562

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

	2022	2023
Первісна вартість	2888	2888
Накопичена амортизація	712	854
Залишкова вартість	2176	2034

Примітка 10. Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Інструменти, прилади	Інші основні засоби	Всього
31 грудня 2022 року	11908	6327	183	98	51	18567
Надходження						
Списання, продаж						
31 грудня 2023 року	11908	6327	183	98	51	18567
Накопичена амортизація						
31 грудня 2022 року	8484	5620	183	64	7	14358
Нарахування за рік	592	268			1	861
31 грудня 2023 року	9076	5888	183	64	8	15219
Чиста балансова вартість (залишкова)						
31 грудня 2023 року	2832	439	-	34	43	3348

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 18567 тис. грн., сума нарахованого зносу складає 15219 тис. грн. Ступінь зносу ОЗ складає 82%. Ступінь використання ОЗ складає 18 %

Змін у вартості ОЗ не відбулися.

Обмежень на використання майна Товариства немає.

Примітка 11. Запаси

	2022 рік	2023 рік
--	----------	----------

Незавершене виробництво (за історичною собівартістю)	-	-
Готова продукція	3991	3968
Сировина та матеріали (за історичною вартістю)	1126	1363
Товари (за собівартістю)	-	-
Всього запасів	5117	5331

Станом на 31 грудня 2023 року знецінення запасів не відбувалось.

Примітка 12. Дебіторська заборгованість

	2022 рік	2023 рік
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4962	5047
Аванси, видані	3	4
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	45	57
Інша дебіторська заборгованість		-
Чиста вартість торгівельної дебіторської заборгованості	5010	5108

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

	2022 рік	2023 рік
До 30 днів	-	-
30-60 днів	-	-
60-90 днів	99	112
90-120 днів		-
Більше 120 днів	4911	4996
Всього	5010	5108

Примітка 13. Грошові кошти

	2022 рік	2023 рік
Каса та рахунки в банках	3	3
Банківські депозити, грн.		
Всього	3	3

Станом на 31.12.2023 року грошові кошти в іноземній валюті відсутні.

Примітка 14. Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2023 р. складає мінус 5015 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 12991 тис. грн.

Статутний капітал сплачений повністю.

За підсумками 2023 року дивіденди не виплачувалися.

Примітка 15. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2023 року відсутні.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2023 року представлені наступним чином:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1618 тис. грн.;

- поточні зобов'язання за розрахунками:

з бюджетом – 75 тис. грн.;

з одержаних авансів - відсутні;

поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування - 4 тис. грн.;

поточні зобов'язання з оплати праці – 17 тис. грн.;

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

інші поточні зобов'язання – 19020 тис. грн.

Примітка 16. Умовні зобов'язання

Судові справи

Судові позови 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, такі 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 2023 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.)		
Region	2022 р.	2023 р.
1	2	3
Регіони України	2098	1166
Експорт	46	158

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 31.12.2023 року становить 15203 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 2023 рік відсутня. Працівники знаходились у відпустці без збереження заробітної плати.

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

Примітка 22. Безперервність діяльності Товариства

Товариство має від'ємні чисті активи в сумі 5015 тис. грн.

2023 рік Товариство закінчило зі збитком в сумі 1651,0 тис. грн.

В зв'язку з війною, скороченням замовлень, каменеобробний цех працював не на повну потужність.

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