

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"
Територія ХОРОШІВ
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ІНЖИНІРИНГУ, ГЕОЛОГІЇ ТА ГЕОДЕЗІЇ, НАДАННЯ ПОСЛУГ ТЕХНІЧНОГО КОНСУЛЬТУВАННЯ В ЦИХ СФЕРАХ
Середня кількість працівників 42
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса, телефон 12101 Житомирська обл., Житомирський р-н, смт.Хорошів, вул. Топазна, буд 8, т.(04145) 3-22-63;

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

Коди		
2025	01	01
05396155		
UA18040570010099994		
230		
71.12		

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

V

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	5475	5225
первісна вартість	1001	5601	5601
накопичена амортизація	1002	126	376
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	17069	15718
первісна вартість	1011	45442	45317
знос	1012	28373	29599
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	426	490
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	22970	21433
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4410	7945
Виробничі запаси	1101	4379	7942
Готова продукція	1103	25	--
Товари	1104	6	3
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	79	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	188	17
з бюджетом	1135	349	95
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9	154
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	125	34
Рахунки в банках	1167	125	34

Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--
Усього за розділом II	1195	5160	8245
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	28130	29678

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3900	3900
Капітал у дооцінках	1405	8656	8656
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-9467	-9321
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	3089	3235
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	3406	--
товари, роботи, послуги	1615	182	130
розрахунками з бюджетом	1620	56	315
у тому числі з податку на прибуток	1621	28	32
розрахунками зі страхування	1625	57	77
розрахунками з оплати праці	1630	210	284
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	12557	15171
Поточні забезпечення	1660	245	85
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	8328	10381
Усього за розділом III	1695	25041	26443
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	28130	29678

Директор

(підпис)

Бідненко Вадим Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

Кучер Марія Нечипорівна

Коди

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

2025	01	01
05396155		

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	11189	5061
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2980)	(3457)
Валовий: прибуток	2090	8209	1604
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	4467	18207
Адміністративні витрати	2130	(3106)	(2250)
Витрати на збут	2150	(450)	(460)
Інші операційні витрати	2180	(8941)	(16745)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	179	356
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(200)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	179	156
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-32	-28
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	147	128
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	147	128

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7020	7841
Витрати на оплату праці	2505	3958	2982
Відрахування на соціальні заходи	2510	913	677
Амортизація	2515	1525	2232
Інші операційні витрати	2520	2061	9380
Разом	2550	15477	23112

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	194981200	194981200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	194981200	194981200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.00075390	0.00065650
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00075390	0.00065650
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Директор

_____ (підпис)

Бідненко Вадим Михайлович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Кучер Марія Нечипорівна

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	01	01
05396155		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1935	5061
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	103	33
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	15320	12297
Надходження від повернення авансів	3020	10	--
Інші надходження	3095	152	252
Витрачання на оплату:	3100	(1023)	(3155)

Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(3261)	(2538)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(913)	(761)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1993)	(2264)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(507)	(1025)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(1486)	(1239)
Витрачання на оплату авансів	3135	(10)	(1338)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(13095)	(12532)
Інші витрачання	3190	(17)	(12)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2792	-4957
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	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(64)	(81)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-64	-81
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	2824	5459
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	60	325
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2764	5134
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-92	96
Залишок коштів на початок року	3405	125	30
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1	-1
Залишок коштів на кінець року	3415	34	125

Директор

(підпис)

Бідненко Вадим Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

Кучер Марія Нечипорівна

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	01	01
05396155		

Звіт про власний капітал
за 2024 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (пайови й) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3900	8656	--	--	-9467	--	--	3089
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	-1	--	--	-1
Скоригований залишок на початок року	4095	3900	8656	--	--	-9468	--	--	3088
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	147	--	--	147
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	147	--	--	147
Залишок на кінець року	4300	3900	8656	--	--	-9321	--	--	3235

Директор

(підпис)

Бідненко Вадим Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

Кучер Марія Нечипорівна

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

Примітки

до фінансової звітності станом на 31 грудня 2024 року

1. Загальна інформація

" Повне найменування - Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти" ;
" Скорочене найменування - АТ "Кварцсамоцвіти";
" Ідентифікаційний код юридичної особи - 05396155
" Організаційно - правова форма - акціонерне товариство;
" Юридична адреса - 12101, Житомирська обл., Житомирський р-н, селище Хорошів, вулиця Топазна, будинок 8;
" Інформація про державну реєстрацію підприємства:
Дата державної реєстрації: 17.09.1999,
Дата запису: 26.01.2005,
Номер запису: 1 285 120 0000 000097
" Основні види діяльності - (КВЕД):
71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах (основний);
32.12 Виробництво ювелірних і подібних виробів;
08.99 Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у.;
23.70 Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю;
47.77 Роздрібна торгівля годинниками та ювелірними виробами в спеціалізованих магазинах ;
72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;
41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.
" Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 42 осіб.
" ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ" (ДП "ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ"), код ЄДРПОУ 41355072, філії відсутні. Враховуючі вимоги статті 12 ЗУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 року (із змінами):
"Підприємства, що контролюють інші підприємства (крім підприємств, що становлять суспільний інтерес), можуть не подавати консолідованої фінансової звітності, якщо разом із контрольованими підприємствами їхні показники на дату складання річної фінансової звітності не перевищують двох із таких критеріїв:
балансова вартість активів - до 4 мільйонів євро;
чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - до 8 мільйонів євро;
середня кількість працівників - до 50 осіб."
відповідно до розпорядження директора АТ "Кварцсамоцвіти" Відненко В.М. від 16.12.2024 року прийнято рішення не складати консолідовану фінансову звітність по АТ "Кварцсамоцвіти" і ДП "ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ" за 2024 рік.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

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 2025 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

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 велися бойові дії, проте у зв'язку з військовою агресією РФ проти України товариство знаходилося в 2024 році в стадії тимчасового простою. Протягом 2024 року Товариство не проводило роботи в геологорозвідувальній діяльності у зв'язку з виготовлення документації по проекту. Спеціальний дозвіл №4606 від 28.11.2014р. анульований (наказ Держгеонадра від 13.07.2022р. №234).

Наказом Держгеонадра від 09.12.2022р. №440 прийнято рішення про надання на 20 років спеціального дозволу на користування надрами, вид користування надрами-видобування. Товариство у 2023 році отримало спеціальний дозвіл на користування надрами №6683 від 23 березня 2023 року.

У 2024 році корисні копалини видобувалися. Проводилися підготовчі роботи відповідно до програми робіт, що є додатком до Угоди.

Товариство також проводить випуск продукції гранувального виробництва.

Під час складання фінансової звітності Товариство проаналізувало вплив на бухгалтерський облік та фінансову звітність АТ"Кварцсамоцвіти" економічних наслідків війни Росії проти України:

1. У звітному періоді товариство не працювало на повну потужність, в зв'язку з перебуванням підрозділу ПГРП в умовах простою. Заробітна плата у порівнянні з 2023 роком збільшилася на 1 021,00 тис.грн. , нарахування ЄСВ збільшилося на 193 тис.грн.
2. Виручка від реалізації збільшилась (11189-5061) 6128 тис.грн., що становить 46%.
3. Протягом 2024 року об'єм експертних операцій складає 6 %.
4. Зруйнування і пошкодження основних засобів відсутнє.

Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Вплив військових дій, а також їх остаточне врегулювання, неможливо передбачити з достовірною ймовірністю і вони можуть негативно вплинути на операційну діяльність Товариства.

Але АТ"Кварцсамоцвіти" рахує, що воно здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2024 року буде затверджуватися на дату проведення загальних зборів акціонерів, які планується провести у квітні 2025 року.

2.5. Звітний період фінансової звітності

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

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності
Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

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

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

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

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

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

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

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

3.3 Основні принципи бухгалтерського обліку

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- " Торгова дебіторська заборгованість;
- " Торгова кредиторська заборгованість;
- " Отримані позики.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з рахунків у банку.

Поточна дебіторська заборгованість

У складі поточної дебіторської заборгованості Товариство відображає такі активи:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги;
- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом;
- інша поточна дебіторська заборгованість.

Резерв очікуваних збитків станом на 31.12.2024 року відсутній.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2024 року становить

17 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2024 року становить 95 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2024 року складає 154 тис. грн.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Основні засоби

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

Підприємство 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 20 000,0 грн.

Товариство оцінює основні засоби за справедливою вартістю.

Амортизація

Амортизація по основних засобах нараховується за прямолінійним методом і відображається у складі прибутку або збитку. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю. Проте, згідно з використаними методами амортизації, амортизаційні відрахування можуть дорівнювати нулю, якщо немає виробництва. За земельними ділянками амортизація не нараховується. Строки корисного використання різних об'єктів основних засобів можуть бути представлені таким чином:

Будівлі 50 років

офісні меблі, приладдя і обладнання 5 років

транспортні засоби 5 років

Переоцінка

Після визнання активом, об'єкт основних засобів (справедливу вартість якого можна достовірно оцінити) слід обліковувати за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою "Дооцінка". Якщо балансова вартість активу зменшилася в результаті переоцінки, зменшення має визнаватися в прибутку чи збитку. Проте зменшення слід відображати в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Зменшення, визнане в іншому сукупному доході, зменшує суму, акумульовану у власному капіталі на рахунку власного капіталу під назвою "Дооцінка".

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.

Оренда

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна аренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Запаси

Запаси відображаються за найменшою з величин між собівартістю і чистою вартістю реалізації. Собівартість включає в себе всі витрати, безпосередньо пов'язані з

виробничим процесом, а також відповідні частки накладних витрат, пов'язані з виробництвом на основі звичайної операційної потужності. При вибутті запасів використовується метод ФІФО. Чиста реалізаційна вартість являє собою розрахункову ціну продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням витрат з продажу

Виплати працівникам

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.

Станом на **31.12.2024** року поточні забезпечення відпусток **85,0** тис. грн.

Пенсійні зобов'язання

Товариство не має недержавної пенсійної програми.

Визнання доходів і витрат

Доходи і витрати визнаються за методом нарахування. 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.

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

Витрати та позики

Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду.

Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання. 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 вигод є ймовірним.

4. 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 відрізнитися від цих розрахунків. Області, 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.

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

" подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;

" відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

" є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

" є повною в усіх суттєвих аспектах.

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

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з

обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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

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

Дохід від реалізації за рік

2023	2024
Дохід від реалізації продукції та послуг	4 654 10 548
Дохід від реалізації товарів	407 541
Всього дохід	5 061 11 089

Собівартість реалізації

2023	2024
Виробничі витрати	2 909 1 450
Витрати на персонал	286 1 227
Амортизація	262 303
Всього	3 457 2 980

Інші доходи, інші витрати

2023	2024
Інші доходи:	
Доходи від списання кредиторської заборгованості	17 103 3 880
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1 024 388
Доходи від операційної оренди активів	3 9
Фінансові доходи	-
Інші доходи	77 190
Всього:	18 207 4 467
Інші витрати:	
Собівартість реалізованих запасів	557 -
Виробничі витрати по утриманню шахт	8 797 6 403
Амортизація	1 409 842
Витрати на оплату праці та соціальні внески	837 1 371
Штрафи, пені	32 -
Фінансові витрати	-
Інші витрати	5 123 325
Всього:	16 745 8 941

Витрати на збут

2023	2024
Витрати на персонал	-
Маркетинг та реклама	-
Інші	460 450
Всього витрат на збут	460 450

Адміністративні витрати

2023	2024
Витрати на персонал	549 977
Амортизація основних засобів	425 483
Інші	1 276 1 646
Всього адміністративних витрат	2 250 3 106

Податок на прибуток

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

Відстрочені податки відсутні.

Відхилень між поточним податком на прибуток у податковому обліку та по бухгалтерському обліку немає.

Нематеріальні активи

2023 2024

Первісна вартість 5 601 5 601

Накопичена амортизація 126 376

Залишкова вартість 5 475 5 225

Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та
приладдя	Незавершене будівництво	Всього		

31 грудня 2023 року	30 374	12 235	2 007 826	45 442
---------------------	--------	--------	-----------	--------

Надходження 173 173

Списання, продаж

31 грудня 2024 року	30 374	12 408	2 007 528	45 317
---------------------	--------	--------	-----------	--------

Накопичена амортизація

31 грудня 2023 року	15 717	11 282	943 431	28 373
---------------------	--------	--------	---------	--------

Нарахування за 2024 рік 785 -284 903 -128 1 226

Списання

31 грудня 2024 року	16 502	10 998	1 846 253	29 599
---------------------	--------	--------	-----------	--------

Чиста балансова вартість (залишкова)

31 грудня 2024 року	13 872	1 410 161	275	15 718
---------------------	--------	-----------	-----	--------

Станом на 31.12.2024 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби складають 456,0 тис. грн.

Термін користування основними засобами (ОЗ) встановлюється в залежності від технічних характеристик об'єкта ОЗ. Термін користування ОЗ за основними групами:

- будівлі та споруди - 50 років;
- машини та обладнання - 5 років;
- транспортні засоби - 5 років;

Умови користування: користування ОЗ здійснюється у відповідності з вимогами технічної документації.

Ступінь зносу ОЗ складає 39%

Ступінь використання ОЗ складає 5-10 %

Придбано основних засобів на суму 173 тис. грн.

Реалізовано основних засобів протягом 2024 року на суму 298,7 тис. грн.

Списано протягом року на суму 0 тис. грн.

Дооцінка основних засобів на суму 0 тис. грн.

Обмежень на використання майна немає.

Тестування основних засобів на предмет знецінення не здійснювалося.

Запаси

2023 2024

Готова продукція 25 -

Незавершене виробництво - -

Сировина та матеріали (за історичною вартістю) 4 379 7 942

Товари (за собівартістю) 6 3

Всього запасів: 4 410 7 945

Станом на 31 грудня 2023 року знецінення запасів не відбувалось.

Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

2023 2024

Торгівельна дебіторська заборгованість 79 -

Аванси, видані 188 17

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 349 95

Інша дебіторська заборгованість 9 154

Чиста вартість торгівельної дебіторської заборгованості 625 266

Концентрація ризику дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами - три дебітори.

Аналіз чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги товариства представлений наступним чином:

2023 2024

До 30 днів - -

30-60 днів - 266

60-90 днів - -

90-120 днів 79 -

Більше 120 днів - -

Всього: 79 266

Грошові кошти

2023 2024

Каса та рахунки в банках 125 34

Банківські депозити, грн. - -

Всього 125 34

Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2024 р. складає 3 235 тис. грн. До складу власного капіталу входить статутний капітал в сумі 3 900 тис. грн., капітал в дооцінках в сумі 8 656 тис. грн., непокритий збиток в сумі 9 321 тис. грн.

Статутний капітал сплачений повністю. Статутний капітал Товариства розподілений на 194 981 200 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,02 грн. кожна.

Акціонери юридичні особи відсутні. Кількість акціонерів фізичних осіб складає 2 особи. Загальна частка акцій, що належать фізичним особам, становить 100 %

За підсумками 2024 року дивіденди не виплачувалися.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2024 року відсутні.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2024 року представлені наступним чином:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 130 тис. грн.;

- поточні зобов'язання за розрахунками:

з бюджетом - 315 тис. грн.;

з одержаних авансів - 15 171 тис. грн. Концентрація ризику - тридцять шість кредиторів;

поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування - 77 тис. грн.;

поточні зобов'язання з оплати праці - 284 тис. грн.;

поточні забезпечення на виплату відпусток - 85 тис. грн.;

інші поточні зобов'язання - 10 381 тис. грн. Концентрація ризику - двадцять три кредиторів.

6. Юридичні та інші питання

Судові справи

Різні вимоги та юридичні претензії були пред'явлені Товариству протягом року.

Управління вважає ці претензії необґрунтованими та виключає ймовірність того, що вони будуть вимагати врегулювання за рахунок Товариства. Ця оцінка узгоджується з зовнішньою незалежною юридичною консультацією.

Додаткову інформацію про ці умовні зобов'язання не розкрито, щоб не завдати серйозної шкоди позиції Товариства у відповідних спорах.

Судові позови майнового характеру не були пред'явлені Товариством та Товариству протягом року.

7. Розкриття інформації про пов'язані сторони.

Пов'язаними сторонами АТ "Кварцсамоцвіти" є:

Цюпко Федір, Австрія, Україна, 01135, місто Київ, вул. Чорновола Вячеслава, будинок 25, квартира 208. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу: 50

Цюпко Марія, Австрія, Україна, 01001, місто Київ, вул. Володимирська, будинок 22, квартира 3. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу: 50

Директор АТ "Кварцсамоцвіти" Бідненко В.М. (прямі родичі Бідненко В.М. пов'язаності не мають).

На підприємстві існують операції з пов'язаними сторонами:

2023 2024

1 Отримання позик (безвідсоткова поворотна фінансова допомога) - 6 241,0

Станом на 31.12.2024 р. заборгованість АТ "Кварцсамоцвіти" перед Цюпко С.В.

становить

6 241,0 тис. грн.

Ведучий управлінський персонал має поточні виплати у виді заробітної плати.

Заробітна плата провідного управлінського персоналу АТ "Кварцсамоцвіти" за 2024 рік становить 402,4 тис. грн.

Позики працівникам не надавалися.

8. Інформація за сегментами

Товариство відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

- його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і міжсегментні продажі або трансфертні операції, становить 10 % (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;
- абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10 % (або більше) більшої за абсолютною величиною суми: i) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів, та ii) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів;
- його активи становлять 10 % (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Визначення збутового допоміжного сегмента на основі критерію доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2024 рік:

(тис. грн.)

№ запису	Господарський сегмент	Дохід сегмента від операцій з зовнішніми покупцями	Дохід сегмента від операцій з іншими сегментами	Сукупний дохід сегмента	Порівняння з критерієм*	Визнання звітним сегментом	Критерій(%)
(гр. 3х гр.4)		1	2	3	4	5	6
1	Україна	10 540	10 540	21 080	відповідає	так	94,0 %
2	Експорт	649	649	1 298	Не відповідає	ні	6,0 %
		11 189	11 189	22 378			100 %

Критерій* рядок3 граф3 x10% = 1 118,9

9. 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.

10. Цілі та політики 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.

11. Події після Балансу

Товариство не ідентифікувало подій, які б вимагали коригування фінансової звітності у розумінні МСБО 10 "Події після звітного періоду"

Після 31 грудня 2024 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які коригують і які не коригують після звітного періоду:

- продаж активів Підприємством не здійснювався;
- реорганізація або ліквідація підприємства не відбувається;
- випадки конфіскації державою активів Підприємства або їх знищення наприклад, внаслідок пожежі або повені, не мали місця;
- будь-які зміни, пов'язані з існуючими ризиками або умовними фактами господарської діяльності, не відбувались;
- будь-які незвичайні бухгалтерські коригування не здійснюються, внесення будь-яких нетипових бухгалтерських проведень не розглядається.

6. попередня оцінка фінансового впливу війни Росії проти України не можлива.
7. залежність від російського чи білоруського ринків відсутня;
8. наявність дочірніх компаній або активів в Росії, Білорусі або в зоні бойових дій відсутня;
9. пов'язаність з особами, що перебувають під санкціями відсутня.

Директор
АТ "Кварцсамоцвіти"

Вадим БІДНЕНКО

Головний бухгалтер

Марія КУЧЕР