



Номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №2429, включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення АПУ від 24.09.2020 року, № 46/1

№ 1/1

“20” січня 2025 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Акціонерного товариства «Кварцсамоцвіти»

ЗА 2024 рік

м. Житомир

2025 рік

Адресат

Акціонерам та керівництву АТ «Кварцсамоцвіти» і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності АТ «Кварцсамоцвіти» (надалі – Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2024 року, звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності (надалі - МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

1. Підприємство не нараховує зобов'язання по резерву рекультивації земельних ділянок та не відображає у своїй фінансовій звітності забезпечення (резерви) на покриття таких витрат, що є відхиленням від МСБО 37 «Резерви, умовні зобов'язання і умовні активи. Ми не мали змоги визначити вплив цього відхилення від МСФЗ на фінансову хвітність товариства станом на 31.12.2024 року.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі - МСА). відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, викладеними в Законі України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VII від 21.12.2017р. (надалі - Закон №2258) та в частинах А та Б Кодексу етики для бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - Кодекс РМСЕБ), застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням

Безперервність діяльності

Не змінюючи свою думку зазначаємо, що станом на 31.12.2024 року вартість чистих активів Товариства становить 3 235 тис. грн., що менше зареєстрованого капіталу на 665 тис. грн. Однак станом на 31.12.2024 прибуток товариства - 147 тис. грн.

Ці події або умови, разом з іншими питаннями, наведеними в Примітках, вказують, що не існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ключові питання аудиту:

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання

розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї.

Ми звертаємо увагу, що події після оголошення повномасштабної війни з Російською Федерацією з 24 лютого 2022 року та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних заходів, військового стану відповідно Закону України «Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" № 2102, який триває до його офіційного закінчення можуть впливати в майбутньому на фінансовий стан Товариства. У Примітках зазначається, що Компанія розташована поза зоною відкритих бойових дій та продовжує працювати в нормальному робочому режимі. Керівництво вживає всіх необхідних заходів для ефективної роботи та продовження діяльності Компанії на безперервній основі. Навіть з урахуванням позитивного припущення про безперервність існує невизначеність зовнішнього середовища, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ми визначили, що за винятком питань, які викладені в розділі «Основа для думки із застереженнями» відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація включає: Звіт про корпоративне управління АТ «Кварцсамоцвіти» за рік, що закінчився 31.12.2024р., що включає в себе інформацію про проведення загальних зборів акціонерів, персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу, інформацію про проведені засідання та опис прийнятих рішень, опис основних характеристик системи внутрішнього контролю, перелік осіб, які є власниками значного пакета акцій Товариства, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства, порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства, повноваження посадових осіб Товариства, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, фінансовою звітністю та нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів суттєвого викривлення іншої інформації, які потрібно було б включити до звіту та зазначаємо про узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю за звітний період

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського

обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Цей розділ нашого звіту складений з метою виконання вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 р. №3480-IV (надалі – Закон №3480) та вимог п.40 гл.1 р. III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608 (надалі – Положення №608) про висловлення аудитором думки щодо інформації, наведеної в Звіті про корпоративне управління емітента.

На основі виконаних нами аудиторських процедур перевірки інформації у Звіті про корпоративне управління АТ «Кварцсамоцвіти» за рік, що закінчився 31.12.2024 р., ніщо не

привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Товариство не дотрималося в усіх суттєвих аспектах вимог до Звіту про корпоративне управління, викладених в Законі України № 3480 і в п.40 гл.1 р. III Положення №608 та що інформація, яка стосується зокрема основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства, переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства, будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства, порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства та повноважень посадових осіб Товариства, потребує будь-яких суттєвих коригувань для приведення її у відповідність до зазначених вимог.

Основні відомості про Товариство

1. Повна назва: Акціонерне товариство «Кварцсамоцвіти».
Скорочена назва: АТ «Кварцсамоцвіти».
2. Код ЄДРПОУ: 05396155.
3. Місцезнаходження: вул. Топазна, буд. 8, смт. Хорошів, Житомирський р-н, Житомирська обл., 12101
4. Відомості про державну реєстрацію: 17.09.1999, Дата запису: 26.01.2005, Номер запису: 1 285 120 0000 000097
5. Наявність дочірніх підприємств: ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ». Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи: дата запису: 25.05.2017, номер запису: 1 285 102 0000 001015
6. Основні види діяльності:
 - 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.
7. Банківські реквізити: розрахунковий рахунок № UA 74 305299 00000 26008006407293, в АТ КБ «ПРИВАТБАНК», МФО 305299.
8. Дозволи та ліцензії: Спеціальний дозвіл на користування надрами №6683 від 23 березня 2023 р. виданий Державною службою геології та надр України, підстава: наказ 09.12.2022 року №440. Строк дії дозволу – 20 років.

Основні відомості про аудитора

1. Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт". Код ЄДРПОУ 31133478.
- 2.Номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 2429, включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення АПУ від 24.09.2020 року, № 46/1

3. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців видана 26.09.2015 року. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.09.2000, № 1 305 120 0000 000604.

4. Місцезнаходження: 10008, Україна, м. Житомир, вул. Новий Бульвар, 9, офіс 1.

5. Телефон: (0412) 42-14-96, 42-14-97.

Ключовий партнер із завдання - аудитор
(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності: 102041)



Радовська Анна Олександрівна

Директор ПП "АФ "Екаунт"
(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності № 102163)

Онишук Галина Терентіївна

«20» січня 2025 р.

ПЕРЕВІРЕНО

М.П.
Аудитор ПП АФ "Екаунт" Радовська А.О.



Підприємство Акціонерне товариство "Кварисамоцети"

Територія Україна, Житомирська обл., Хорешівський район, с.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 чол.

Адреса, телефон 12101, Житомирська обл., смт Хорошів, вул. Топазна, 8, (04145) 3-22-63

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку

1 "Загальні вимги до фінансової звітності"

Коди

Дата (рік, місяць, число)

2025 01 01

за ЄДРПОУ	05396155
за КАТОТТГ	JA18040570010099994
за КОПФГ	230
за КВЕД	71.12

v

Б а л а н с (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 року

Актив		Форма №1 Код за ДКУД	1 801 001
	Код рядка	На початок звітного періода	На кінець звітного періода
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	5 475	5 225
первісна вартість	1001	5 601	5 601
накопичена амортизація	1002	126	376
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби:	1010	17 069	15 718
первісна вартість	1011	45 442	45 317
знос	1012	28 373	29 599
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
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	426	490
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	22 970	21 433
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 410	7 945
Виробничі запаси	1101	4 379	7 942
Незавершене виробництво	1102		

Готова продукція	1103	25	
Товари	1104	6	3
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
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		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9	154
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	125	34
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	125	34
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	
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	5 160	8 245
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	28 130	29 678

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 900	3 900
Капітал у дооцінках	1405	8 656	8 656
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-9 467	-9 321
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	3 089	3 235
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	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	3 406	
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	12 557	15 171
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	245	85
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	8 328	10 381
Усього за розділом III	1695	25 041	26 443
V. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	28 130	29 678

Керівник

Головний бухгалтер

М.П.

(Бідненко В.М.)

(Кучер М.Н.)

ПЕРЕВІРЕНО

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт"

Ридовська А.О.

Продовження додатка 1

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіт"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2025 01 01

за ЄДРПОУ

05396155

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

Форма №2 Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	11 189	5 061
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
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	2 980	3 457
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий :			
прибуток	2090	8 209	1 604
збиток	2095	0	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	4 467	18 207
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	3 106	2 250
Витрати на збут	2150	450	460
Інші операційні витрати	2180	8 941	16 745
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	179	356
збиток	2195	0	0
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		200

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	179	156
прибуток	2295	0	0
збиток	2300	-32	-28
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2305		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування			
Чистий фінансовий результат:	2350	147	128
прибуток	2355	0	0
збиток			

II Сукупний дохід

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	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	147	128

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 020	7 841
Витрати на оплату праці	2505	3 958	2 982
Відрахування на соціальні заходи	2510	913	677
Амортизація	2515	1 525	2 232
Інші операційні витрати	2520	2 061	9 180
Разом	2550	15 477	22 912

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
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, грн.	2610	0,0008	0,0007
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2615	0,0008	0,0007
Дивіденди на одну просту акцію, грн.	2650	0,0000	0,0000

Керівник _____

М.П.

(Білненко В.М.)

Головний бухгалтер _____

(Кучер М.Н.)



М.П.

ПЕРЕВІРЕНО

Продовження додатка 1

Директор ПП АФ "Екаунт"

СЬКА

Радзівська А.О.

Головний бухгалтер Товариство Акціонерне товариство "Кварцсамойти"

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	За звітний період	За попередній період	
	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 від отримання субсидій, дотацій	3011			
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	15320	12297	
Надходження від повернення авансів	3020	10		
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	152	252	
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	1023	3155	
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 прибуток	3116			
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	
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	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:	3215		
відсотків	3220		
дивідендів	3225		
Надходження від деривативів	3230		
Надходження від погашення позик			
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання			
фінансових інвестицій	3255	64	81
необоротних активів	3260		
	3270		
Виплати за деривативами	3275		
Витрачання на надання позик			
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		
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
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	60	325
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	2764	5134
Чистий рух 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

Керівник

Головний бухгалтер



М.П.

(Бідненко В.М.)

(Кучер М.Н.)

М.П.

Аудитор ПП АФ "Експерт" Рибосанка А.О.

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"

КОДИ

2025

01

01

05396155

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУЗвіт про власний капітал
за 2024 рік

Форма №4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований 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	3900	8656			-9467			3089
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни	4090					-1			-1
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
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								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Вдрахування 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 в капіталі	4295					147			147
Залишок на кінець року	4300	3900	8656			-9321			3235

(Бідненко В.М.)

М.П.

(Кучер М.Н.)

-11-

ПЕРЕВІРЕНО

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт"

Радзівська А.О.



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» Бідненка 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 оприлюднені 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 "Кварпсамоцвіти" 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 достовірну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

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

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

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

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

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

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

3.3 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 засобів 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				298		298
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 Цупко 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:

а) 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;

б) абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10 % (або більше) більшої за абсолютною величиною суми: і) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів, та ii) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів;

в) 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 (гр. 3х гр.4)	Порівняння з критерієм*	Визнання звітним сегментом	Критерій (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Україна	10 540		10 540	відповідає	так	94,0 %
2	Експорт	649		649	Не відповідає	ні	6,0 %
		11 189		11 189			100 %

Критерій* рядок 3 графік 3 x 10% = 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 торгіву 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:

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

Головний бухгалтер



Вадим БІДНЕНКО

Марія КУЧЕР



Приватне підприємство
Аудиторська фірма «Екаунт»
Прошнуровано та
Пронумеровано

25 аркушів, прописом

Двадцять
п'ять аркушів

М.П. підпис

Онищук Г.Т.

