

Приватне підприємство
аудиторська фірма
«АУДИТ-ОЛЬГА»

10020, Україна, м. Житомир, просп. Миру, 19, кв. 374, тел. (097-250-54-29)

Внесена в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, №0482 Рішення АПУ про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг №68/7 від 23.09.21р.	Розрахунковий рахунок UA803052990000026003036404120 в ПАТ КБ «Приватбанк Код ЄДРПОУ 20425581 www.audit-olga.com.ua
---	--

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
Акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти" за 2021 рік

Адресат:

Акціонери Акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти";
Національна комісія цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти" (далі АТ "Кварцсамоцвіти", Товариство, код ЄДРПОУ 05396155), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для висловлення думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ «Кварцсамоцвіти» на 31 грудня 2021 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.199р. № 996-XIV (із змінами) щодо складання фінансової звітності.

Основа для висловлення думки із застереженням

1. Не виконуються вимоги МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

На вимогу МСБО 36 Товариство повинно тестувати основні засоби на знецінення.

Внаслідок впливу пандемії коронавірусу COVID 19, в наявності є ознаки знецінення основних засобів:

- державні обмеження і карантини;
- суттєве коливання справедливої вартості активів.

Тестування основних засобів на знецінення станом на 31.12.2021 року не здійснювалось.

Аудитори доходять висновку, що вищенаведені питання є суттєвими у контексті фінансової звітності в цілому, але не всеохоплюючими.

Основні відомості про Товариство

Повна назва товариства	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КВАРЦСАМОЦВІТИ" (АТ "КВАРЦСАМОЦВІТИ")
Код за ЄДРПОУ	05396155
Місцезнаходження:	Україна, 12101, Житомирська обл., Хорошівський р-н, селище міського типу Хорошів, ВУЛИЦЯ ЧКАЛОВА, будинок 8
Номер та дата державної реєстрації	Дата державної реєстрації: 17.09.1999, Дата запису: 26.01.2005, Номер запису: 12851200000000097
Місцезнаходження реєстраційної справи	Хорошівська районна державна адміністрація Житомирської області
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.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСФНВ), видання 2016-2017 років, що затверджені для обов'язкового застосування при виконанні завдань в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України (далі – АПУ) №361 від 06.08.2018 р. (надалі - МСА). Ці стандарти вимагають, щоб ми дотримувались норм професійної етики та спланували і провели аудиторську перевірку таким чином, щоб отримати достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих помилок.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 706, 720, 570. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності вимогам МСФЗ.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього аудиторського звіту.

Ми є незалежними по відношенню до АТ "Кварцсамоцвіти" згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на примітку 25 до цієї фінансової звітності, у якій йдеться про те, що вплив військової агресії Російської Федерації проти України, економічної кризи, політичної нестабільності, пандемії COVID-19, які тривають в Україні, а також їх остаточне врегулювання, неможливо передбачити з достовірною ймовірністю.

Ця ситуація свідчить, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано з цього питання.

Інша інформація

Керівництво АТ "Кварцсамоцвіти" несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Інша інформація АТ "Кварцсамоцвіти" включає:

- Річну інформацію емітента цінних паперів за 2021 рік, складовою частиною якої є «Звіт про корпоративне управління».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і 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 і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

На виконання вимог частини третьої статті 40.1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 №3480-IV (далі – Закон №3480-IV) нами був перевірений «Звіт про корпоративне управління» АТ "Кварцсамоцвіти" за 2021 рік, Керівництво несе відповідальність за складання «Звіту про корпоративне управління» та інформацію, що розкривається в складі цього звіту.

Нами була перевірена інформація, зазначена у пунктах 1-4 частини 3 статті 40.1 Закону №3480-IV, а саме:

- посилання на кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;
- пояснення із сторони емітента у разі не застосування деяких положень кодексу корпоративного управління або у разі відхилення від положень кодексу про корпоративне управління;

- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

На основі проведеної нами роботи ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Нами була перевірена інформація, яка зазначена у пунктах 5-9 частини 3 статті 40.1 Закону №3480-IV, а саме:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноваження посадових осіб емітента.

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ми дійшли висновку, що ця інформація виглядає такою, що не містить суттєвих викривлень. 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 таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Товариство планує підготувати та оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2021 рік після дати звіту незалежного аудитора. Після отримання і ознайомлення з Річною інформацією АТ "Кварцсамоцвіти", за виключенням «Звіту про корпоративне управління», якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями

Ключові питання

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

Ми визначили, що за винятком питань, які викладені в розділах "Основа для думки із застереженням" та в «Пояснювальному параграфі» відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо 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 надання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно 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 всього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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 незалежного 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 незалежного аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Товариства для висловлення думки щодо фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Товариства. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською фірмою приватним підприємством «АУДИТ-ОЛЬГА», (далі - ППАФ «АУДИТ-ОЛЬГА»)

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ - 20425581.

Юридична адреса ППАФ «АУДИТ-ОЛЬГА» - 10020, м. Житомир, Богунський район, проспект Миру буд.19, кв.374.

Телефон 097-250-5429

Договір на проведення аудиторської перевірки № 1 від 14 січня 2022 року.

ППАФ «Аудит-Ольга» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності». Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №0482.

Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subiekty-audytorskoi-dijalnosti-i-aki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/>

Дата аудиторського звіту: 25 лютого 2022 року.



Віра Миколаївна Коломійчук

Директор ППАФ «Аудит-Ольга»
Коломійчук Віра Миколаївна

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101384.)

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"
Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ

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 58

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 12101 Житомирська область . Хорошівський район. смт Хорошів, вул. Чкалова, буд.8, т.(04145) 3-22-63

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2022	01	01
05396155		
UA		
18040570010099994		
230		
71.12		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2021 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	655	641
первісна вартість	1001	668	668
накопичена амортизація	1002	13	27
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	26273	21777
первісна вартість	1011	48140	45887
знос	1012	21867	24110
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	188	287
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	27116	22705
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	10228	7573
Виробничі запаси	1101	7940	7554
Готова продукція	1103	2281	12
Товари	1104	7	7
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	59	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	396	2828
з бюджетом	1135	23	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	25	7
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	55	3
Рахунки в банках	1167	55	3
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--
Усього за розділом II	1195	10786	10411
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	37902	33116

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	10110	10110
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-10617	-11037
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	3393	2973
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	25620	17097
товари, роботи, послуги	1615	1477	187
розрахунками з бюджетом	1620	100	136
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	83	85
розрахунками з оплати праці	1630	316	312
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3153	5921
Поточні забезпечення	1660	104	269
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	3656	6136
Усього за розділом III	1695	34509	30143
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	37902	33116

Голова Правління

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Кобець Анатолій Васильович

Кучер Марія Ничипорівна

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамошвіти"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2022	01	01
05396155		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 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	6912	5230
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(5338)	(3765)
Валовий:			
прибуток	2090	1574	1465
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	11807	10526
Адміністративні витрати	2130	(2343)	(2380)
Витрати на збут	2150	(138)	(144)
Інші операційні витрати	2180	(10874)	(10016)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	26	--
збиток	2195	(--)	(549)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	55
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(17)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(147)
Інші витрати	2270	(3)	(2)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	23	--
збиток	2295	(--)	(660)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-5	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	18	--
збиток	2355	(--)	(660)

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	--	--
Частина 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	18	-660

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4718	4850
Витрати на оплату праці	2505	3389	4339
Відрахування на соціальні заходи	2510	954	1040
Амортизація	2515	3243	3384
Інші операційні витрати	2520	6392	2642
Разом	2550	18696	16255

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	0.00009230	(0.00263100)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00009230	(0.00263100)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова Правління

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Кобець Анатолій Васильович

Кучер Марія Ничипорівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 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			
Находження від:	3000	10937	5230
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	61	4
Находження авансів від покупців і замовників	3015	320	2750
Находження від повернення авансів	3020	2	--
Інші находження	3095	1948	1296
Витрачання на оплату:	3100	(251)	(827)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(3389)	(3373)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(954)	(982)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1917)	(1541)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(743)	(--)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(358)	(331)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(816)	(1210)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3689)	(3892)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(6)	(1773)
Інші витрачання	3190	(29)	(120)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3033	-3228
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Находження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Находження від деривативів	3225	--	--
Інші находження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(99)	(71)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-99	-71
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	2993	3348
Інші находження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Видуп власних акцій			
Погашення позик	3350	5981	83
Силату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Частий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-2988	3265
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-54	-34
Залишок коштів на початок року	3405	55	87
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2	2
Залишок коштів на кінець року	3415	3	55

Голова Правління

Анатолій Васильович Кобець
(підпис)

Кобець Анатолій Васильович

Головний бухгалтер

Марія Ничипорівна Кучер
(підпис)

Кучер Марія Ничипорівна



Звіт про власний капітал
за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3900	10110	--	--	-10617	--	--	3393
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	3900	10110	--	--	-10617	--	--	3393
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	18	--	--	18
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Сарамування 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	--	--	--	--	--	--	--	--
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	--	--	--	--	-438	--	--	-438
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-420	--	--	-420
Залишок на кінець року	4300	3900	10110	--	--	-11037	--	--	2973

Голова Правління

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Кобець Анатолій Васильович

Кучер Марія Ничипорівна

Примітки

до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Примітка 1. Організація

- Повне найменування – **Акціонерне товариство «Кварцсамоцвіти»** ;
- Скорочене найменування – **АТ "Кварцсамоцвіти"**;
- Ідентифікаційний код юридичної особи - **05396155**
- Організаційно - правова форма – **акціонерне товариство**;
- Юридична адреса – **12101, Житомирська обл., Хорошівський р-н, селище міського типу Хорошів, вулиця Чкалова, 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 58 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.»
прийнято рішення не складати консолідовану фінансову звітність по АТ «Кварцсамоцвіти» і ДП "ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ".

Примітка 2. «Основа надання інформації»

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ.

Фінансова звітність надана у тисячах гривень.

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є гривня.

Примітка 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 готівки в касі та 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 31.12.2021 року відсутній.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2021 року становить 2828 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 року складає 7 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 активи 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 використання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він перебуває 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 використанням 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 31.12.2021 року поточні забезпечення відпусток 269,0 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, пов'язані 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.

Огляд нових МСФЗ і поправок.

2020 рік	2021 рік	2022 рік
Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 «Визначення бізнесу»	Поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IAS) 39 і МСФЗ (IFRS) 7, 4, 16 «Реформа базової процентної ставки – Фаза 2»	Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 «Посилання на Концептуальні основи»

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 і МСФЗ (IAS) 1 «Визначення суттєвості»		Поправки до МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби – Надходження у процесі підготовки ОС для використання»
Поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IAS) 39 і МСФЗ (IFRS) 7 «Реформа базової процентної ставки»		Поправки до МСФЗ (IAS) 37 «Обтяжувальні договори – Витрати виконання договору»
Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 «Поступки з оренди пов'язані з пандемією COVID-19» (з 01.06.2020)		Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФО (IFRS) 1, 9, 16 і МСФО (IAS) 41

Примітка 4. Дохід від реалізації за рік

	2021	2020
Дохід від реалізації продукції та послуг	6 468	4 081
Дохід від реалізації товарів	444	1 149
Всього дохід	6 912	5 230

Примітка 5. Собівартість реалізації

	2021	2020
Виробничі витрати	3 127	2 368
Витрати на персонал	1 908	1 094
Амортизація	303	303
Всього	5 338	3 765

Примітка 6. Інші доходи, інші витрати

	2021	2020
Інші доходи:		
Доходи від списання кредиторської заборгованості	10 266	9 884
Дохід від реалізації інших оборотних актів	1 504	42
Доходи від операційної оренди активів	35	342
Фінансові доходи	-	-
Інші доходи	2	258
Всього:	11 807	10 526
Інші витрати:		
Собівартість реалізованих запасів	-	23

Виробничі витрати по утриманню шахт	4 881	4 246
Амортизація	2 123	2 068
Витрати на оплату праці та соціальні внески	2 192	2 110
Штрафи, пені	-	-
Фінансові витрати	-	17
Інші витрати	1 678	1 552
Всього:	10 874	10016

Примітка 7. Витрати на збут

	2021	2020
Витрати на персонал	-	-
Міжбанків та реклама	-	-
Інші	138	144
Всього витрат на збут	138	144

Примітка 8. Адміністративні витрати

	2021	2020
Витрати на персонал	802	785
Амортизація основних засобів	667	778
Інші	874	817
Всього адміністративних витрат	2 343	2 380

Примітка 9. Податок на прибуток

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

Відстрочені податки відсутні.

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

Примітка 10. Нематеріальні активи

	2021	2020
Первісна вартість	668	668
Накопичена амортизація	27	13
Залишкова вартість	641	655

Примітка 11. Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та приладдя	Незавершене будівництво	Всього
31 грудня 2020 року	30 038	12 690	4 250	1 162		48 140

Накопичення	336					336
Списання, продажі		10	2243	336		2589
31 грудня 2021 року	30 374	12 680	2 007	826		45 887
Накопичення амортизації						
31 грудня 2020 року	12 337	5 806	3 559	165		21 867
Нарізування за 2021 рік	1 197	3 674	-	93		4964
Списання			2721			2721
31 грудня 2021 року	13 534	9 480	838	258		24 110
Чиста балансова вартість (салідо)						
31 грудня 2021 року	16 840	3 200	1 169	568		21 777

Станом на 31.12.2021 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 380,0 тис. грн.

Термін використання 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 використання: користування ОЗ здійснюється у відповідності з вимогами технічної документації.

Ступінь зносу ОЗ складає 39%

Ступінь використання ОЗ складає 5-10 %

Приблизно основних засобів на суму 336 тис. грн.

Реалізовано основних засобів протягом 2021 року на суму 2243,0 тис. грн.

Списано протягом року на суму 346,0 тис. грн.

Дропінка основних засобів на суму 0 тис. грн.

Обмежень на використання майна немає.

Тестування основних засобів на предмет знецінення не здійснювалося.

Примітка 13. Запаси

	2021	2020
Готова продукція	12	2 281
Несировинне виробництво	-	-
Сировина та матеріали (за історичною вартістю)	7 554	7940
Відходи (за собівартістю)	7	7
Всього запасів:	7 573	10 228

Станом на 31 грудня 2021 року знецінення запасів не відбувалось.

Примітка 14. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

	2021	2020
Торгівельна дебіторська заборгованість	-	59
Аванси, за ділі	2828	396
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	23
Інша дебіторська заборгованість	7	25
Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості	2835	503

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

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

	2021	2020
До 30 днів	7	-
31-60 днів	2828	496
61-90 днів	-	-
91-120 днів	-	-
більше 120 днів	-	-
Всього	2835	503

Примітка 15. Грошові кошти

	2021	2020
Каса та рахунки в банках	-	-
Банківські депозити, грн.	3	55
Всього	3	55

Примітка 16 . Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2021 р. складає 2973 тис. грн. До складу власного капіталу входить статутний капітал в сумі 3900 тис. грн., капітал в дооцінках в сумі 10110 тис. грн., непокритий збиток в сумі 11037 тис. грн.

Статутний капітал сплачений повністю. Статутний капітал Товариства розподілений на 194 981 200 штук 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 2021 року дивіденди не виплачувалися.

Примітка 17. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2021 року відсутні.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2021 року представлені наступним чином:

- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 17097 тис. грн. Концентрація ризику – два кредитори.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 187 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками:
 - з бюджетом – 136 тис. грн.;
 - з адв'язаних авансів - 5921 тис. грн. Концентрація ризику – тридцять п'ять кредиторів;
 - поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування - 85 тис. грн.;
 - поточні зобов'язання з оплати праці – 312 тис. грн.;
 - поточні забезпечення на виплату відпусток - 269 тис. грн.;
 - інші поточні зобов'язання – 6136 тис. грн. Концентрація ризику – тринадцять кредиторів.

Примітка 18. Умовні зобов'язання

Судові справи

Ранні вимоги та юридичні претензії були пред'явлені Товариству протягом року. Управління вважає ці претензії необґрунтованими та виключає ймовірність того, що вони будуть вимагати реститування 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.

Оцінювання

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

Примітка 19. Розкриття інформації про пов'язані сторони.

Пов'язаними сторонами АТ «Кварцсамоцвіти» є:

Цьокко Сергій Вікторович, Україна, 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

Цьокко 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

Голова управління АТ «Кварцсамоцвіти» Кобець А.В. (прямі родичі Кобця А.В. пов'язані з компанією).

На підприємстві існують операції з пов'язаними сторонами:

	2021	2020
1 Отримання позик (безвідсоткова повертання фінансова допомога)	2 612,0	1 447,0

Станом на 31.12.2021 р. заборгованість АТ «Кварцсамоцвіти» перед Цупко С.В. становить 2 612,0 тис. грн.

Ведучий управлінський персонал має поточні виплати у виді заробітної плати.

Заробітна плата провідного управлінського персоналу АТ «Кварцсамоцвіти» за 2021 рік становить 453,6 тис. грн.

Позики працівникам не надавалися.

Примітка 20. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають позики та торгівлю кредиторською заборгованістю. Основною метою є залучення коштів для фінансування операцій. Товариство використовує 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 відомими 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 поточні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Примітка 21. Управління капіталом

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

Примітка 22. Події після дати балансу.

Після 31 грудня 2021 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалися події, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства:

- події активів не здійснювались;
- випуск акцій не відбувається, реорганізація або ліквідація підприємства не відбувається;
- випадки конфіскації державою активів або їх знищення наприклад, внаслідок пожежі або повення не мали місце;
- будь-які зміни, пов'язані з існуючими ризиками або умовними фактами господарської діяльності не відбувались;

- не здійснюється будь-які незвичайні бухгалтерські коригування. Не розглядається внесення будь-яких нетипових бухгалтерських проводок;
- не відбулося будь-яких подій, які б поставили під сумнів відповідність облікової політики, яка застосовувалась при підготовці фінансової звітності, наприклад події, які можуть поставити під сумнів обґрунтованість припущення про безперервності підприємства.

Примітка 23. Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року буде затверджуватися на дату проведення загальних зборів акціонерів, які планується провести у квітні 2022 року.

Примітка 24. 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 2021 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	6644		6644	відповідає	так	99,98 %
2	Експорт	268		268	Не відповідає	ні	0,02 %
		6912		6912			100 %

Критерій* рядок3 графі3 x10% = 691

Примітка 25. Щодо безперервності Товариства

При складанні фінансової звітності Товариство повинне оцінити можливість підприємства вижити та продовжити діяльність:

- 24 лютого Росія розпочала повномасштабне вторгнення в Україну, що ознаменувало серйозну ескалацію російсько-української війни, що триває.
- Протягом 2021 року на період карантину, пов'язаного з боротьбою з пандемією коронавірусу COVID-19 працівники підприємства були відправлені у відпустку без збереження заробітної плати. Заробітна плата у порівнянні з 2020 роком зменшилася на 950 тис. грн., нарахування єдиного соціального внеску зменшилося на 86,0 тис. грн.
- Виручка від реалізації збільшилася на 1682,0 тис. грн., (6912 - 5230 = 1682) що становить 24 %.
- Залежність від залучених коштів станом на 31.12.2021 року складає 91 %.
- Протягом 2021 року об'єм експортних операцій складає 0,02%.

6. На складі є великі запаси сировини.

Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Вплив військових дій, економічної кризи, політичної нестабільності, пандемії COVID-19, які тривають в Україні, а також їх остаточне врегулювання, неможливо передбачити з достовірною ймовірністю і вони можуть негативно вплинути на операційну діяльність Товариства.

Голова правління
АТ «Кварцсамоцвіти»

Головний бухгалтер



А.В.Кобець

М.Н. Кучер

Korose of B.

Dr. G. G. Stokes
100 "The Grange" Farm



Пронумеровано, прошнуровано, скріплено печаткою

26 (двадцять шість) аркушів

Директор ППАФ
«Аудит-Ольга»



Коломійчук В.М.