ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕКАУНТ"

10008, Україна, м. Житомир,
вул. Новий бульвар,9, оф.1
тел./факс (0412) 42-14-96,42-14-97

ЕКАУНТ

Код ЄДРПОУ 31133478
р/р UA513223130000026005000018823
в АТ "Укрексімбанку" м. Київ
МФО 322313

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 24.09.2020року, № 46/1

№ 1/5 **"24" січня 2024 р.**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Акціонерного товариства «Кварцсамоцвіти»
ЗА 2023 рік

м. Житомир

2024 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 31.12.2023 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. Ми звертаємо увагу, що станом на 31.12.2023 року поточні зобов'язання Товариства перевищили її поточні активи на суму 19 636 тис. грн. Ці події або умови, разом з іншими питаннями, наведеними в Примітках, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку було модифіковано щодо цього питання.
2. Підприємство не нараховує зобовязання 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 зобовязання і умовні активи. Ми не мали змоги визначити вплив цього відхилення від МСФЗ на фінансову хвітність товариства станом на 31.12.2023 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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу, що події після оголошення повномасштабної війни з Російською Федерацією з 24 лютого 2023 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 офіціального 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. Вплив військових дій, а також їх остаточне врегулювання, неможливо передбачити з достовірною ймовірністю і вони можуть негативно вплинути на операційну діяльність Товариства. Але АТ "Кварцсамоцвіти" вважає, що воно здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Тому, нашу думку не було модифіковано з цього питання.

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

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 31.12.2023р., 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 31.12.2023 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 ПІДРПРИЄМСТВО «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 Радовська Анна Олександрівна
(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності: 102041)

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

«24» січня 2024 р.

ПЕРЕВІРЕНО

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт" _____ Радовська А.О.

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку

1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2024	01	01
за ЄДРПОУ	05396155		
за КАТОТТГ	UA18040570010099994		
за КОПФГ	230		
за КВЕД	71.12		

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"

Територія Україна, м. Житомир

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 52 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	v

Б а л а н с (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2023 року

	Форма №1 Код за ДКУД		1 801 001
Актив	Код рядка	На початок звітного періода	На кінець звітного періода
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	602	5 475
первісна вартість	1001	602	5 601
накопичена амортизація	1002		126
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби:	1010	19 480	17 069
первісна вартість	1011	46 465	45 442
знос	1012	26 985	28 373
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	345	426
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**	**20 427**	**22 970**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 392	4 410
Виробничі запаси	1101	4 373	4 379
Незавершене виробництво	1102		

Готова продукція	1103	12	25
Товари	1104	7	6
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованність за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		79
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	3 278	188
з бюджетом	1135	29	349
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	42	9
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	30	125
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	30	125
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	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	7 771	5 160
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	28 198	28 130

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	10 110	8 656
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-10 978	-9 467
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	**1495**	**3 032**	**3 089**
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	16 705	3 406
товари, роботи, послуги	1615	155	182
розрахунками з бюджетом	1620	52	56
у тому числі з податку на прибуток	1621	13	28
розрахунками зі страхування	1625	79	57
розрахунками з оплати праці	1630	218	210
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4 566	12 557
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	337	245
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов`язання	1690	3 054	8 328
Усього за розділом III	**1695**	**25 166**	**25 041**
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**	**28 198**	**28 130**

Керівник (Бідненко В.М.)

М.П.

Головний бухгалтер (Кучер М.Н.)

Житомирська область, Житомирський район, смт Хорошівки Акціонерне товариство «КВАРЦСАМОЦВІТИ» Ідентифікаційний код 05396155 Україна

ПЕРЕВІРЕНО

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт" _____ Радовська А.О.

Продовження додатка 1

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2024	01	01
за ЄДРПОУ	05396155		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2023 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	5 061	3 096
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	3 457	1 888
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий :			
прибуток	2090	1 604	1 208
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	18 207	15 560
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	2 250	1 644
Витрати на збут	2150	460	407
Інші операційні витрати	2180	16 745	14 579
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	356	138
збиток	2195	0	0
Дохід 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	66

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток			
збиток	2290	156	72
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2295	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2300	-28	-13
Чистий фінансовий результат:	2305		
прибуток			
збиток	2350	128	59
	2355	0	0

II Сукупний дохід

Дооцінка (уцінка) необоротних активів			
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2400		
Накопичені курсові різниці	2405		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2410		
Інший сукупний дохід	2415		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2445		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	**2450**	*0*	*0*
Інший сукупний дохід після оподаткування	2455		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2460**	*0*	*0*
	2465	128	59

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1			
Матеріальні затрати	2	3	4
Витрати на оплату праці	2500	7 841	6 307
Відрахування на соціальні заходи	2505	2 982	3 323
Амортизація	2510	677	888
Інші операційні витрати	2515	2 232	2 915
Разом	2520	9 180	5 085
	2550	22 912	18 518

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1			
Середньорічна кількість простих акцій	2	3	4
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2600	194981200	194981200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2605	194981200	194981200
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2610	0,0007	0,0003
Дивіденди на одну просту акцію, грн.	2615	0,0007	0,0003
	2650	0,0000	0,0000

Керівник ______________________ (Бідненко В.М.)

М.П.

Головний бухгалтер ______________________ (Кучер М.Н.)

Житомирська область, Житомирський район, смт Хорошів
Акціонерне товариство
«КВАРЦОМАНОЦВІТИ»
Ідентифікаційний код 05396155
Україна

ПЕРЕВІРЕНО

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт" _____ Радовська А.О.

Продовження додатка 1

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"

Коди		
2024	01	01
05396155		

Дата (рік,місяць,число)
за ЄДРПОУ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2023 рік

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від :			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	5061	24880
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	33	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	12297	
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	252	12
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	3155	1007
Праці	3105	2538	2749
Відрахувань на соціальні заходи	3110	761	783
Зобов'язань з податків і зборів	3115	2264	2996
Зобов'язання з податку на прибуток	3116		
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	1025	1960
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	1239	1036
Витрачання на оплату авансів	3135	1338	5749
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	12532	11085
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	12	8
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**-4957**	**515**
II.Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		

необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання			
фінансових інвестицій	3255	81	58
необоротних активів	3260		
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**-81**	**-58**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	5459	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	325	430
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**	**5134**	**-430**
Чистий рух коштів за звітний період	**3400**	**96**	**27**
Залишок коштів на початок року	3405	30	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-1	
Залишок коштів на кінець року	3415	125	30

Керівник (Бідненко В.М.)

м.п.

Головний бухгалтер (Кучер М.Н.)

Житомирська область, Житомирський район, смт Хорошів
Акціонерне товариство
«КВАРЦСАМОЦВІТИ»
Ідентифікаційний код
05396155
Україна

ПЕРЕВІРЕНО

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт" _____ Радовська А.О.

Продовження додатка 1

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"

КОДИ		
2024	01	01
05396155		

Дата (рік,місяць,число)
за ЄДРПОУ

Звіт про власний капітал
за 2023 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	10110			-10978			3032
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010					-71			-71
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								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Скоригований залишок на початок року	**4095**	3900	10110			-11049			2961
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**					128			128
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290		-1454			1454			
Разом змін в капіталі	**4295**		-1454			1582			128
Залишок на кінець року	**4300**	3900	8656			-9467			3089

Керівник _____ (Бідненко В.М.)

М.П.

Головний бухгалтер _____ (Кучер М.Н.)

ПЕРЕВІРЕНО

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт»" _____ Радовська А.О.

Примітки
до фінансової звітності станом на 31 грудня 2023 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 міського типу 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 52 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 12.01.2024 року прийнято рішення не складати консолідовану фінансову звітність по АТ «Кварцсамоцвіти» і ДП "ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ" за 2023 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 31.12.2023 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 2023 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2024 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2024 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 знаходилось в 2023 році в стадії тимчасового простою. Протягом 2023 року Товариство не проводило роботи в геологорозвідувальній діяльності у з'вязку з аналюванням спеціального дозволу на користування надрами № 4606 від 28.11.2014 року. 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 2023 році корисні копалини не 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 проаналізовало 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 2022 роком зменшилася на 182 тис.грн. , нарахування ЄСВ зменшилося на 149 тис.грн.
2. Виручка від реалізації збільшилась (5061-3096) 1965 тис.грн., що становить 61%.
3. Протягом 2023 року об'єм експертних операцій складає 3 %.
4. Зруйнування і пошкодження основних засобів відсутнє.

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

Вплив військових дій, а також їх остаточне врегулювання, неможливо передбачити з достовірною ймовірністю і вони можуть негативно вплинути на операційну діяльність Товариства.

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

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2023 року буде затверджуватися на дату проведення загальних зборів акціонерів, які планується провести у квітні 2024 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 2023 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

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

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

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операції, 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 2023 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2023 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, основаною 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 31.12.2023 року відсутній.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2023 року становить 188 тис. грн.

Дебіторська заборгованність за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2023 року становить 349 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2023 року складає 88 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 оренда. 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 основ 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 31.12.2023 року поточні забезпечення відпусток 245,0 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.

Огляд нових МСФЗ і поправок.

На дату затвердження цієї фінансової звітності, Товариство не застосовувало жоден з наведених нових або переглянутих стандартів які були випущені, але ще не вступили в силу: Дата набрання чинності Поправки до МСФЗ (IFRS) 17 – "Подовження тимчасового звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9» (Поправки до МСФЗ (IFRS) 4) 1 січня 2023 року. Поправки до МСБО (IAS) 1 – «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових»

1 січня 2023 року (перенесено з 1 січня 2022 року) Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 «Посилання на Концептуальні основи» 1 січня 2022 року. Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби: надходження до використання за призначенням» 1 січня 2022 року. Поправки до МСБО (IAS) 37 «Обтяжливі договори – витрати на виконання договору» 1 січня 2022 року. Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 – «Розкриття облікових політик» 1 січня 2023 року. Поправки до МСБО (IAS) 8 – «Визначення облікових оцінок» 1 січня 2023 року. Поправки до МСБО (IAS) 12 – «Відстрочений податок, пов'язаний з активами та

зобов'язаннями, що виникають у результаті однієї операції» 1 січня 2023 року. Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах.

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 відрізнятися 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	2022
Дохід від реалізації продукції та послуг	4 654	2 730
Дохід від реалізації товарів	407	366
Всього дохід	***5 061***	***3 096***

Собівартість реалізації

	2023	2022
Виробничі витрати	2 909	1 242
Витрати на персонал	286	343
Амортизація	262	303
Всього	**3 457**	**1 888**

Інші доходи, інші витрати

	2023	2022
Інші доходи:		
Доходи від списання кредиторської заборгованості	17 103	15 027
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1 024	47
Доходи від операційної оренди активів	3	9
Фінансові доходи	-	-
Інші доходи	77	477
Всього:	**18 207**	**15 560**
Інші витрати:		
Собівартість реалізованих запасів	557	3 267
Виробничі витрати по утриманню шахт	*8 797*	6 980
Амортизація	1 409	2 025
Витрати на оплату праці та соціальні внески	837	1 943
Штрафи, пені	32	-
Фінансові витрати	-	-
Інші витрати	5 123	365
Всього:	**16 745**	**14 579**

Витрати на збут

	2023	2022
Витрати на персонал	-	-
Маркетинг та реклама	-	-
Інші	460	407
Всього витрат на збут	**460**	**407**

Адміністративні витрати

	2023	2022
Витрати на персонал	549	508

Амортизація основних засобів	425	301
Інші	1 276	835
Всього адміністративних витрат	**2 250**	**1 644**

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	2022
Первісна вартість	5 601	602
Накопичена амортизація	126	-
Залишкова вартість	**5 475**	**602**

Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та приладдя	Незавершене будівництво	Всього
31 грудня 2022 року	**30 374**	**13 258**	**2 007**	**826**		**46 465**
Надходження		698				698
Списання, продаж		1 721				1 721
31 грудня 2023 року	**30 374**	**12 235**	**2 007**	**826**		**45 442**
Накопичена амортизація						
31 грудня 2022 року	**14 619**	**11 132**	**883**	**351**		**26 985**
Нарахування за 2023 рік	1 098	150	60	80		1 388
Списання						
31 грудня 2023 року	**15 717**	**11 282**	**943**	**431**		**28 373**
Чиста балансова вартість (залишкова)						
31 грудня 2023 року	**14 657**	**953**	**1 064**	**395**		**17 069**

Станом на 31.12.2023 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби складають 250,0 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 698 тис. грн.
Реалізовано основних засобів протягом 2023 року на суму 1 721,0 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	2022
Готова продукція	25	12
Незавершене виробництво	-	-
Сировина та матеріали (за історичною вартістю)	4 379	4 373
Товари (за собівартістю)	6	7
Всього запасів:	**4 410**	**4 392**

Станом на 31 грудня 2023 року знецінення запасів не відбувалось.

Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

	2023	2022
Торгівельна дебіторська заборгованість	79	-
Аванси, видані	188	3 278
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	349	29
Інша дебіторська заборгованість	9	42
Чиста вартість торгівельної дебіторської заборгованості	**625**	**3 349**

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	2022
До 30 днів	-	-

30-60 днів	-	-
60-90 днів	-	-
90-120 днів	79	-
Більше 120 днів	-	-
Всього:	**79**	**0**

Грошові кошти

	2023	2022
Каса та рахунки в банках	125	30
Банківські депозити, грн.	-	-
Всього	**125**	**30**

Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2023 р. складає 3 089 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 9 467 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 2023 року дивіденди не виплачувалися.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2023 року відсутні.

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

- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 3 406 тис. грн. Концентрація ризику – один кредитори.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 182 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками:

з бюджетом – 56 тис. грн.;

з одержаних авансів – 12 557 тис. грн. Концентрація ризику – тридцять шість кредиторів;

поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування - 57 тис. грн.;

поточні зобов'язання з оплати праці – 210 тис. грн;

поточні забезпечення на виплату відпусток - 245 тис. грн.;

інші поточні зобов'язання – 8 328 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	2022
1 Отримання позик (безвідсоткова поворотна фінансова допомога)	-	2 412,0

Станом на 31.12.2023 р. заборгованість АТ «Кварцсамоцвіти» перед Цупко С.В. становить 3 767,6 тис. грн.

Ведучий управлінський персонал має поточні виплати у виді заробітної плати.

Заробітна плата провідного управлінського персоналу АТ «Кварцсамоцвіти» за 2023 рік становить 311,0 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 іі) 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 2023 рік:

(тис. грн.)

№ запису	Господарський сегмент	Дохід сегмента від	Дохід сегмента від	Сукупний дохід сегмента	Порівняння з критерієм*	Визнання звітним сегментом	Коитерій (%)

		операцій з зовнішніми покупцями	операцій з іншими сегментами	(гр. 3х гр.4)			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Україна	4 892		4 892	відповідає	так	97,0 %
2	Експорт	169		169	Не відповідає	ні	3,0 %
		5 061		5 061			100 %

Критерій* рядок3 графи3 х10% = 506

9. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

10. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

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

Основні ризики включають: кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик

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

Ризик ліквідності

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

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 2023 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності

не відбувалося подій, які коригують і які не коригують після звітного періоду:

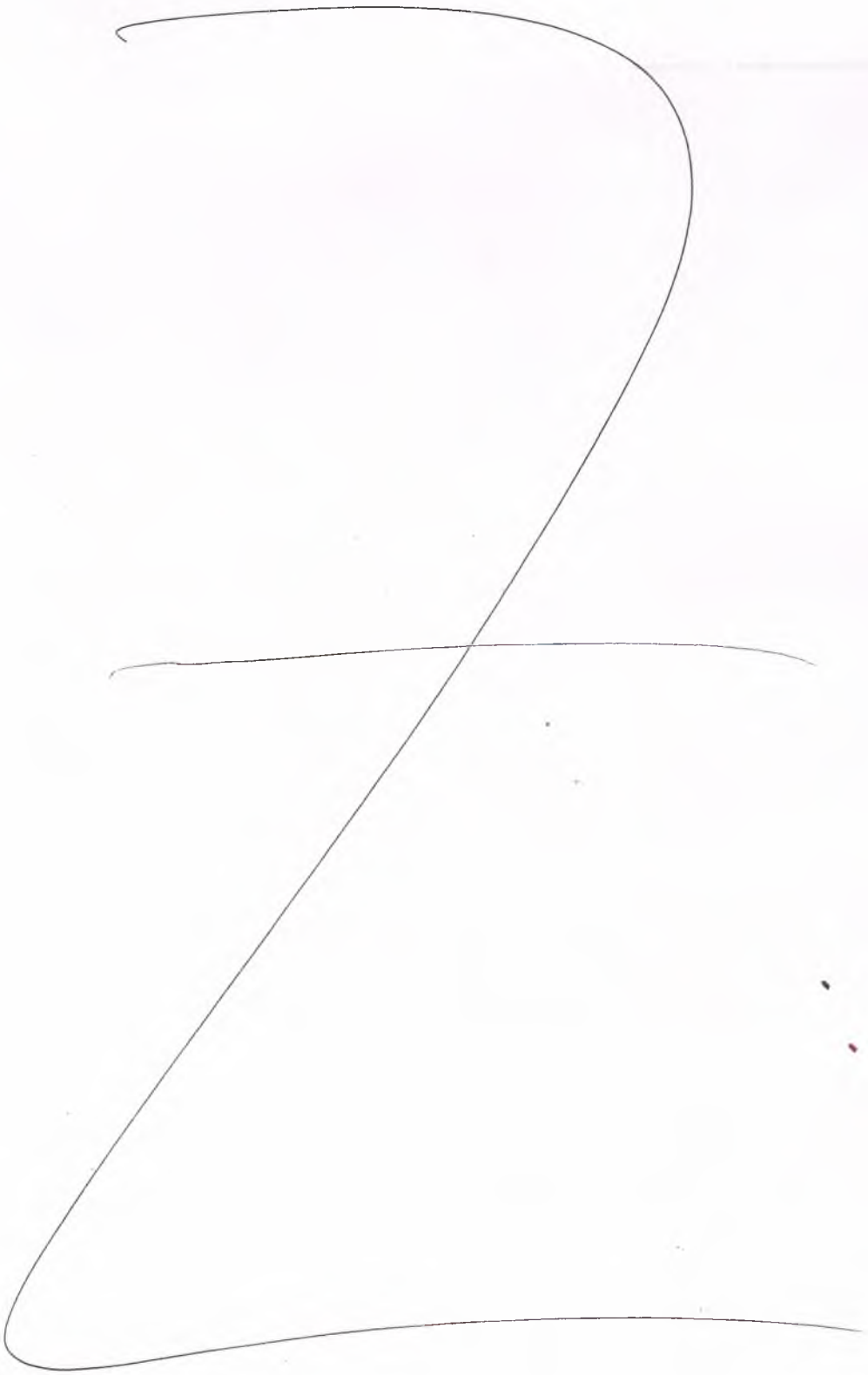
1. продаж активів Підприємством не здійснювався;
2. реорганізація або ліквідація підприємства не відбувається;
3. випадки конфіскації державою активів Підприємства або їх знищення наприклад, внаслідок пожежі або повені, не мали місця;
4. будь-які зміни, пов'язані з існуючими ризиками або умовними фактами господарської діяльності, не відбувались;

5. будь-які незвичайні бухгалтерські коригування не здійснюються, внесення будь-яких нетипових бухгалтерських проведень не розглядається.
6. попередня оцінка фінансового впливу війни Росії проти України не можлива.
7. залежність від російського чи білоруського ринків відсутня;
8. наявність дочірніх компаній або активів в Росії, Білорусі або в зоні бойових дій відсутня;
9. пов'язаність з особами, що перебувають під санкціями відсутня.

Директор
АТ «Кварцсамоцвіти» **Вадим БІДНЕНКО**

Житомирська область. Житомирський район, смт Чуднів. Акціонерне товариство «КВАРЦСАМОЦВІТИ» Ідентифікаційний код 05396155 Україна

Головний бухгалтер **Марія КУЧЕР**



Приватне підприємство
Аудиторська фірма «Екаунт»
Прошнуровано та
Пронумеровано
26 аркушів, прописом
двадцять
шість аркушів
підпис
М.П.
Онищук Г.Т