

Вих. № 11 від 20.02.2020

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ
КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ
АДМІНІСТРАЦІЇ) «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ УПРАВЛІННЯ ПРОТИЗСУВНИХ
ПІДЗЕМНИХ РОБІТ» ЗА 2019 РІК**

Директору
Департаменту
комунальної власності м. Києва
пану Гудзю А.А.

Директору
Комунального підприємства
Виконавчого органу Київської міської Ради
(Київської міської державної адміністрації)
«СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ УПРАВЛІННЯ
ПРОТИЗСУВНИХ ПІДЗЕМНИХ РОБІТ»
пану Бойку Анатолію Григоровичу

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства Виконавчого органу Київської міської Ради (Київської міської державної адміністрації) «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ УПРАВЛІННЯ ПРОТИЗСУВНИХ ПІДЗЕМНИХ РОБІТ» (далі – КП «СУППР»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність КП «СУППР» за 2019 рік, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Відповідно до вимог ст. 76 Закону України «Про банки і банківську діяльність» 05 квітня 2016 року Правління Національного банку України прийняло постанову № 234 «Про віднесення ПАТ КБ «Хрещатик» до категорії неплатоспроможних».

У рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 у складі залишку грошових коштів КП «СУППР» відобразило обмежені у використанні грошові кошти у сумі 110 тис. грн., що залишились на рахунках в ПАТ «КБ «Хрещатик» після запровадження в банку тимчасової адміністрації.

Згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868, оборотними активами визнаються гроші та їх еквіваленти, що не обмежені у використанні.

У зв'язку з цим кошти КП «СУППР» на рахунках в ПАТ «КБ «Хрещатик», не можуть бути визнані оборотними активами і на підставі п. 4 П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 № 237, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25 жовтня 1999 року за № 725/4018, повинні бути кваліфіковані як сумнівна дебіторська заборгованість, оскільки є суттєва невпевненість повернення ПАТ «КБ «Хрещатик» грошових коштів КП «СУППР».

Мінфін України в Листі від 18.10.2010 № 31-34020-20-10/28202 зазначив: у разі визнання підприємством заборгованості банку за грошовими коштами сумівною сума такої заборгованості відображається за кредитом рахунка 31 «Рахунки в банках» і дебетом рахунка 37 «Розрахунки з різними дебіторами».

Згідно листа Мінфіну України від 17.03.2010 № 31-34000-10-27/5857 з дати, на яку заборгованість банку по коштах відповідає визначенню сумнівної дебіторської заборгованості, вона повинна відображатися підприємством відповідно до пункту 7 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість». Отже, для визначення чистої реалізаційної вартості такої заборгованості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Ця інформація свідчить, що якби КП «СУППР» кваліфікувало у 2016 році обмежені у використанні грошові кошти на рахунках в ПАТ «КБ «Хрещатик» сумівною заборгованістю, то показники рядків 1165 (1167) «Гроші та їх еквіваленти», 1495 «Власний капітал», 1300, 1900 «Валюта» Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 01.01.2019 та 31.12.2019 та рядків 3405 «Залишок коштів на початок року», 3415 «Залишок коштів на кінець» року Звіту про рух грошових коштів, підсумок рядків 4000, 4300 Звіту про власний капітал, рядки 650, 690 Розділу VI. Грошові кошти за 2019 рік були б меншими на 110 тис. грн.

У Балансі (Звіті про фінансовий стан) на 31.12.2019 КП «СУППР» відобразило від'ємне значення з податку на додану вартість у сумі 1409 тис. грн. в рядку 1190 «Інші оборотні активи» замість рядка 1135 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом».

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до КП «СУППР» згідно з етичними вимогами, що застосовуються в Україні до 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.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал КП «СУППР» несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України 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 Підприємства 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 Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Департамент комунальної власності м. Києва, несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування КП «СУППР».

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, 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 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 невиявлення 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 Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями 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.

До звіту незалежного аудитора додається фінансова звітність КП «СУППР» за 2019 рік, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік;
- Звіт про власний капітал за рік за 2019 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік.

Директор
ТОВ АФ «ІНСАЙТ»,
аудитор (серт. № 005490)

вул. Оболонська, 12
м. Київ, 04071
тел. / факс: (044) 353-56-57
e-mail: insaitek@ukr.net



Л.Б. Стельмах

20 лютого 2020 року

Додаток 1
До Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

		Дата (рік, місяць, число)	<table><tr><td colspan="3">Коди</td></tr><tr><td>20</td><td>01</td><td>01</td></tr></table>	Коди			20	01	01
Коди									
20	01	01							
Підприємство	Комунальне підприємство виконавчого органу Київської Міської Ради(Київської Міської Державної адміністрації)»Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт»	за ЄДРПОУ	38506165						
Місця	М.КИЇВ	за КОАТУУ	8038600000						
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150						
Галузь діяльності	Будівництво інших споруд,н.в.і.у	за КВЕД	42.99						
Кількість працівників	190								
Телефон	вул. Богуславський, буд.5, м.Київ,04080 482 47 42								
Вартість виміру: тис. грн. без десяткового знака									
Зробити позначку «v» у відповідній клітинці):									
Вимогам (стандартами) бухгалтерського обліку									
Вимогами стандартами фінансової звітності									

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 01.01.2020 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				
Матеріальні активи:	1000	5	5	
Вартість	1001	39	39	
Накопичена амортизація	1002	34	34	
Внесені капітальні інвестиції	1005	50	50	
Вартість:	1010	113754	110367	
Вартість	1011	189036	188754	
Вартість	1012	75282	78387	
Вартість нерухомість	1015	—	—	
Вартість біологічні активи	1020	—	—	
Вартість фінансові інвестиції:				
Вартість обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	—	—	
Вартість фінансові інвестиції	1035	—	—	
Вартість дебіторська заборгованість	1040	—	—	
Вартість податкові активи	1045	—	—	
Вартість оборотні активи	1090	—	—	
Вартість за розділом I	1095	113809	110422	
II. Оборотні активи				
Вартість	1100	472	684	
Вартість обличні запаси	1101	472	684	
Вартість незавершене виробництво	1102	—	—	
Вартість незавершена продукція	1103	—	—	
Вартість запаси	1104	—	—	
Вартість біологічні активи	1110	—	—	
Вартість одержані	1120	—	—	
Вартість заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	110	316	
Вартість заборгованість за розрахунками:				
Вартість з інших авансами	1130	—	—	
Вартість з утримань	1135	1727	231	
Вартість з податку на прибуток	1136	—	—	
Вартість заборгованість із нарахованих доходів	1140	—	—	
Вартість заборгованість за розрахунками із внутрішніх	1145	—	—	
Вартість з утримань				
Вартість дебіторська заборгованість	1155	94	37	
Вартість фінансові інвестиції	1160	—	—	
Вартість їх еквіваленти	1165	753	629	
Вартість вартість	1166	—	—	
Вартість в банках	1167	753	629	
Вартість майбутніх періодів	1170	—	—	
Вартість оборотні активи	1190	154	1582	
Вартість за розділом II	1195	3310	3479	
Вартість оборотні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—	
Вартість	1300	117119	113901	

Продовження додатка 1

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звіт періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	500	1000
у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	—	—
Капітал у дооцінках	1405	—	—
Додатковий капітал	1410	106481	105315
Резервний капітал	1415	17	41
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	—	—
Неоплачений капітал	1425	—	(500)
Вилучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	106998	105856
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	—	—
Векселі видані	1605	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	—
товари, роботи, послуги	1615	68	8
розрахунками з бюджетом	1620	3	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	—	—
розрахунками зі страхування	1625	3	4
розрахунками з оплати праці	1630	6	34
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	247	79
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	—	—
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	—	—
Поточні забезпечення	1660	309	184
Доходи майбутніх періодів	1665	9479	7637
Інші поточні зобов'язання	1690	6	98
Усього за розділом III	1695	10121	8045
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	—	—
Баланс	1900	117119	113901

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Бойко Анатолій Григоров
(ініціали, прізвище)Дьоміна Людмила Василівна
(ініціали, прізвище)

¹Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

1000
—
—
105315
41
—
(500)
—
105856

Комунальне підприємство виконавчого органу Київської Міської Ради (Київської Міської Державної адміністрації) «Спеціалізоване управління протишумових підземних робіт» за ЄДРПОУ _____ (найменування)

Коди		
20	01	01
38506165		

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	46761 ✓	2481 ✓
вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(41203)	(1823)
ви:			
8 уток	2090	5558 ✓	658 ✓
1	2095	—	—
4 операційні доходи	2120	194	25044
34 експлуатаційні витрати	2130	(5388)	(3356)
79 на збут	2150	—	—
операційні витрати	2180	(3173)	(25502)
184 фінансовий результат від операційної діяльності:			
7637 уток	2190	—	—
98	2195	(2809)	(3156)
8045			
д участі в капіталі	2200	—	—
113901 фінансові доходи	2220	—	—
доходи	2240	3108	3205
дохід від благодійної допомоги	2241	—	—
ні витрати	2250	—	—
від участі в капіталі	2255	—	—
рати	2270	—	—
фінансовий результат до оподаткування:			
одмила Василівок	2290	299	49
ли, прізвище)	2295	—	—
дохід) з податку на прибуток	2300	-54	-9
к (збиток) від припиненої діяльності після вання	2305	—	—
фінансовий результат:			
ок	2350	245	40
	2355	—	—

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	—	—
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	—	—
Накопичені курсові різниці	2410	—	—
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	—	—
Інший сукупний дохід	2445	—	—
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	—	—
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	—	—
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	—	—
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	245	40

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2261	1955
Витрати на оплату праці	2505	35420	20073
Відрахування на соціальні заходи	2510	7607	4384
Амортизація	2515	3295	3424
Інші операційні витрати	2520	1181	845
Разом	2550	49764	30681

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	—	—
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	—	—
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	—	—
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	—	—
Дивіденди на одну просту акцію	2650	—	—

Керівник



(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Бойко Анатолій Григорович
(ініціали, прізвище)

Дьоміна Людмила Василівна
(ініціали, прізвище)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогіч- ний період попереднього
1	2	3	4
Залишок коштів на початок року	3405	753,0	577,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	—	—
Залишок коштів на кінець року	3415	629,0	753,0

Керівник



(підпис)

Бойко Анатолій Григорович
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Дьоміна Людмила Василівна
(ініціали, прізвище)

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	У т.ч. з ко- лонки 3 не- зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі- лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	—	—	—	209,0	—	-209,0	—	—	—
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	—	—	—	12,0	—	-12,0	—	—	—
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	500,0	—	—	-1387,0	—	—	-500,0	—	-1387,0
Разом змін у капіталі	4295	500,0	—	—	-1166,0	24,0	—	-500,0	—	-1142,0
Залишок на кінець року	4300	1000,0	—	—	105315,0	41,0	—	-500,0	—	105856,0

Керівник

(підпис)

Бойко Анатолій Григорович

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

Дьоміна Людмила Василівна

(ініціали, прізвище)

Підприємство

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

Комунальне підприємство виконавчого органу Київської Міської Ради(Київської Міської Державної адміністрації)»Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт»

М.КИІВ

Комунальне підприємство

Будівництво інших споруд,н.в.і.у

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
20	01	01
38506165		
8038600000		
150		
42.99		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2019 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права користування майном	020	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на комерційні позначення	030	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на об'єкти промислової власності	040	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Авторське право та суміжні з ним права	050	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	060	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші нематеріальні активи	070	39,0	34,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	39,0	34,0
Разом	080	39,0	34,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	39,0	34,0
Гудвіл	090	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

З рядка 080 графа 14

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

—

—

—

—

—

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвестиційна нерухомість	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	17423,0	9132,0	—	—	—	—	—	86,0	—	—	—	17423,0	9218,0	—	—	—	—
Машини та обладнання	130	1159,0	680,0	29,0	—	—	—	—	204,0	—	—	—	1188,0	884,0	—	—	—	—
Транспортні засоби	140	8629,0	2219,0	—	—	—	—	—	1637,0	—	—	—	8629,0	3856,0	—	—	—	—
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	846,0	685,0	—	—	—	—	—	154,0	—	—	—	846,0	839,0	—	—	—	—
Тварини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Багаторічні насадження	170	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші основні засоби	180	160802,0	62404,0	—	—	—	311,0	190,0	1214,0	—	—	—	160491,0	63428,0	—	—	—	—
Бібліотечні фонди	190	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	177,0	162,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	177,0	162,0	—	—	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	250	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	260	189036,0	75282,0	29,0	—	—	311,0	190,0	3295,0	—	—	—	188754,0	78387,0	—	—	—	—

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	—
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	—
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	—
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	—
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	—
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	—
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	—
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	—
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	—
	вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	—

1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	—	—
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	29,0	50,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	—	—
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	—	—
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	—	—
Інші	330	—	—
Разом	340	29,0	50,0

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) —
(342) —

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	—	—	—
дочірні підприємства	360	—	—	—
спільну діяльність	370	—	—	—
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	—	—	—
акції	390	—	—	—
облігації	400	—	—	—
інші	410	—	—	—
Разом (розділ А+ розділ Б)	420	—	—	—

З рядка 1035 гр.4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) —
за справедливою вартістю (422) —
за амортизованою собівартістю (423) —

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) —
за справедливою вартістю (425) —
за амортизованою собівартістю (426) —

	рядка	доходи	витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	131,0	65,0
Операційна курсова різниця	450	—	—
Реалізація інших оборотних активів	460	—	—
Штрафи, пені, неустойки	470	—	—
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	—	—
Інші операційні доходи і витрати	490	63,0	3108,0
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	—
непродуктивні витрати і втрати	492	X	—
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	—	—
дочірні підприємства	510	—	—
спільну діяльність	520	—	—
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	—	X
Проценти	540	X	—
Фінансова оренда активів	550	—	—
Інші фінансові доходи і витрати	560	—	—
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	—	—
Доходи від об'єднання підприємств	580	—	—
Результат оцінки корисності	590	—	—
Неопераційна курсова різниця	600	—	—
Безоплатно одержані активи	610	—	X
Списання необоротних активів	620	X	—
Інші доходи і витрати	630	3108,0	—

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) —

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) — %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) —

Продовження Приміток до річної фінансової звітності

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	—
Поточний рахунок у банку	650	629,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
Разом	690	629,0
3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Грошові кошти, використання яких обмежено	(691) —

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	309,0	184,0	—	309,0	—	—	184,0
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	—	—	—	—	—	—	—
	760	—	—	—	—	—	—	—
	770	—	—	—	—	—	—	—
Резерв сумнівних боргів	775	—	—	—	—	—	—	—
Разом	780	309,0	184,0	—	309,0	—	—	184,0

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	12,0	—	—
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	—	—	—
Паливо	820	73,0	—	—
Тара і тарні матеріали	830	—	—	—
Будівельні матеріали	840	311,0	—	—
Запасні частини	850	49,0	—	—
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	—	—	—
Поточні біологічні активи	870	—	—	—
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	239,0	—	—
Незавершене виробництво	890	—	—	—
Готова продукція	900	—	—	—
Товари	910	—	—	—
Разом	920	684,0	—	—

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	—
	переданих у переробку	(922)	—
	оформлених в заставу	(923)	—
	переданих на комісію	(924)	—
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	—
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу		(926)	—

*визначається за п.28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Запаси”

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	316,0	316,0	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	37,0	37,0	—	—

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) —

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) —

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	—
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	—
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	—

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	3324,0
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	—
валова замовникам	1130	—
з авансів отриманих	1140	79,0
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	—
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	—

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	54,0
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	—
на кінець звітного року	1225	—
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	—
на кінець звітного року	1235	—
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	54,0
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	54,0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	—
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	—
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	—
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	—
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	—
збільшення (зменшення) відстрочених податко-	1253	—

Продовження Приміток до річної фінансової звітності

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3295,0
Використано за рік - усього	1310	—
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	—
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	—
з них машини та обладнання	1313	—
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	—
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	—
	1316	—
	1317	—

Продовження Приміток до річної фінансової звітності

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього, у т.ч.:	1500	—		—		—	—		—	—
зернові і зернобобові, з них:	1510	—	—	—	—	—	—	—	—	—
пшениця	1511	—	—	—	—	—	—	—	—	—
соя	1512	—	—	—	—	—	—	—	—	—
соняшник	1513	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ріпак	1514	—	—	—	—	—	—	—	—	—
цукрові буряки (фабричні)	1515	—	—	—	—	—	—	—	—	—
картопля	1516	—	—	—	—	—	—	—	—	—
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інша продукція рослинництва	1518	—	—	—	—	—	—	—	—	—
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього, у т.ч.:	1520	—	—	—	—	—	—	—	—	—
приріст живої маси – усього	1530	—	—	—	—	—	—	—	—	—
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	—	—	—	—	—	—	—	—	—
свиней	1532	—	—	—	—	—	—	—	—	—
молоко	1533	—	—	—	—	—	—	—	—	—
вовна	1534	—	—	—	—	—	—	—	—	—
яйця	1535	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інша продукція тваринництва	1536	—	—	—	—	—	—	—	—	—
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	—	—	—	—	—	—	—	—	—
продукція рибництва	1538	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	1539	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	—	—	—	—	—	—	—	—	—

Керівник

(підпис)

Бойко Анатолій Григорович

(ініціали, прізвище)

1870
 1871
 1872
 1873
 1874
 1875
 1876
 1877
 1878
 1879
 1880
 1881
 1882
 1883
 1884
 1885
 1886
 1887
 1888
 1889
 1890
 1891
 1892
 1893
 1894
 1895
 1896
 1897
 1898
 1899
 1900
 1901
 1902
 1903
 1904
 1905
 1906
 1907
 1908
 1909
 1910
 1911
 1912
 1913
 1914
 1915
 1916
 1917
 1918
 1919
 1920
 1921
 1922
 1923
 1924
 1925
 1926
 1927
 1928
 1929
 1930
 1931
 1932
 1933
 1934
 1935
 1936
 1937
 1938
 1939
 1940
 1941
 1942
 1943
 1944
 1945
 1946
 1947
 1948
 1949
 1950
 1951
 1952
 1953
 1954
 1955
 1956
 1957
 1958
 1959
 1960
 1961
 1962
 1963
 1964
 1965
 1966
 1967
 1968
 1969
 1970
 1971
 1972
 1973
 1974
 1975
 1976
 1977
 1978
 1979
 1980
 1981
 1982
 1983
 1984
 1985
 1986
 1987
 1988
 1989
 1990
 1991
 1992
 1993
 1994
 1995
 1996
 1997
 1998
 1999
 2000
 2001
 2002
 2003
 2004
 2005
 2006
 2007
 2008
 2009
 2010
 2011
 2012
 2013
 2014
 2015
 2016
 2017
 2018
 2019
 2020
 2021
 2022
 2023
 2024
 2025
 2026
 2027
 2028
 2029
 2030
 2031
 2032
 2033
 2034
 2035
 2036
 2037
 2038
 2039
 2040
 2041
 2042
 2043
 2044
 2045
 2046
 2047
 2048
 2049
 2050
 2051
 2052
 2053
 2054
 2055
 2056
 2057
 2058
 2059
 2060
 2061
 2062
 2063
 2064
 2065
 2066
 2067
 2068
 2069
 2070
 2071
 2072
 2073
 2074
 2075
 2076
 2077
 2078
 2079
 2080
 2081
 2082
 2083
 2084
 2085
 2086
 2087
 2088
 2089
 2090
 2091
 2092
 2093
 2094
 2095
 2096
 2097
 2098
 2099
 2100
 2101
 2102
 2103
 2104
 2105
 2106
 2107
 2108
 2109
 2110
 2111
 2112
 2113
 2114
 2115
 2116
 2117
 2118
 2119
 2120
 2121
 2122
 2123
 2124
 2125
 2126
 2127
 2128
 2129
 2130
 2131
 2132
 2133
 2134
 2135
 2136
 2137
 2138
 2139
 2140
 2141
 2142
 2143
 2144
 2145
 2146
 2147
 2148
 2149
 2150
 2151
 2152
 2153
 2154
 2155
 2156
 2157
 2158
 2159
 2160
 2161
 2162
 2163
 2164
 2165
 2166
 2167
 2168
 2169
 2170
 2171
 2172
 2173
 2174
 2175
 2176
 2177
 2178
 2179
 2180
 2181
 2182
 2183
 2184
 2185
 2186
 2187
 2188
 2189
 2190
 2191
 2192
 2193
 2194
 2195
 2196
 2197
 2198
 2199
 2200
 2201
 2202
 2203
 2204
 2205
 2206
 2207
 2208
 2209
 2210
 2211
 2212
 2213
 2214
 2215
 2216
 2217
 2218
 2219
 2220
 2221
 2222
 2223
 2224
 2225
 2226
 2227
 2228
 2229
 2230
 2231
 2232
 2233
 2234
 2235
 2236
 2237
 2238
 2239
 2240
 2241
 2242
 2243
 2244
 2245
 2246
 2247
 2248
 2249
 2250
 2251
 2252
 2253
 2254
 2255
 2256
 2257
 2258
 2259
 2260
 2261
 2262
 2263
 2264
 2265
 2266
 2267
 2268
 2269
 2270
 2271
 2272
 2273
 2274
 2275
 2276
 2277
 2278
 2279
 2280
 2281
 2282
 2283
 2284
 2285
 2286
 2287
 2288
 2289
 2290
 2291
 2292
 2293
 2294
 2295
 2296
 2297
 2298
 2299
 2300
 2301
 2302
 2303
 2304
 2305
 2306
 2307
 2308
 2309
 2310
 2311
 2312
 2313
 2314
 2315
 2316
 2317
 2318
 2319
 2320
 2321
 2322
 2323
 2324

Th. l. dispersa K.