

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0541 від 26.01.2001р.
адреса: 79011, м. Львів, вул. І. Рутковича, 7, офіс 11а тел (+032) 225-68-70, тел/факс (+032) 225-68-80
e-mail: UkrZahidAudit@mail.lviv.ua; офіційний сайт: www.uza-audit.com.ua
п / рахунок № 26007011071804 в ПАТ «КРЕДОБАНК», МФО 325365
ЄДРПОУ 20833340, КОАТУУ 4610136300, КОПФГ 240

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності Львівського комунального підприємства
«Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району»
станом на 31 грудня 2018 року

Адресат аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора):

Управлінському персоналу Львівського комунального підприємства «Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району»

Звіт з аудиту фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності Львівського комунального підприємства «Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району» (у подальшому – ПІДПРИЄМСТВО), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік, Звіт про власний капітал за 2018 рік, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток до фінансової звітності ПІДПРИЄМСТВА.

Основні відомості про Львівське комунальне підприємство «Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району»:

Ідентифікаційний код, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців: 03348946.

Місцезнаходження: 79068, Львівська обл., м. Львів, вул. Інструментальна, 13.

Дата державної реєстрації:

– згідно Витягу з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, сформованого 02/11/2018 року за номером 1004604382, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи: 04.08.2005, 1 415 105 000 1006434;

Дата внесення останніх змін до статуту:

– Статут Львівського комунального підприємства «Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району» (нова редакція) затверджений наказом директора департаменту містобудування від 26 жовтня 2018 року № 585.

Основним видом економічної діяльності Львівського комунального підприємства «Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району» є «Інші види діяльності із прибирання» (код КВЕД – 81.29).

У Витязі з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, сформованого 01.11.2018 р. за номером 1004604382, крім основного виду економічної діяльності, наведено перелік таких видів економічної діяльності (які може здійснювати ЛКП «ШРП Шевченківського району»): код 42.99 Будівництво інших споруд, н. в. і. у., 42.11 Будівництво доріг і автострад.

Посадовими особами, відповідальними за ведення фінансово-господарської діяльності Львівського комунального підприємства «Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району» впродовж періоду, за який була складена річна фінансова звітність, що підлягала аудиту, були:

– Гордєєв Володимир Борисович (призначено на посаду директора на контрактній основі з 30.06.2015 року відповідно до наказу Директора департаменту житлового господарства та інфраструктури № 193-к від 30.06.2015 року; термін дії контракту продовжено до 30.06.2020 року відповідно до наказу Директора департаменту житлового господарства та інфраструктури № 200-к від 20.06.2019 року).

– Антонів Богдана Степанівна (призначена на посаду головного бухгалтера наказом директора № 69-1/К від 03.08.2015 року).

Середня кількість працівників – 117 осіб.

Думка із застереженням (висловлення думки)

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Основа для висловлення думки із застереженням», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПІДПРИЄМСТВА станом на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для висловлення думки із застереженням

1. Інвентаризація активів і зобов'язань ПІДПРИЄМСТВА була проведена відповідно до норм Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження порядку подання фінансової звітності» від 28.02.2000 р. № 419, Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 № 879 та Наказу «Про проведення інвентаризації» № 121/В від 22.11.2018 року.

Аудитори не були присутні під час проведення інвентаризації, оскільки дата призначення нас аудиторами ПІДПРИЄМСТВА є пізнішою ніж дата початку (01.12.2018 року) та завершення (07.12.2018 року) реалізації інвентаризаційних процедур на ПІДПРИЄМСТВІ.

2. Відповідно критеріїв класифікації суб'єктів господарювання для вибору форм фінансової звітності та концептуальної основи її подання, наведених у статті 2 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» ПІДПРИЄМСТВО, виходячи із балансової вартості активів, розмір яких не перевищує 4 мільйони євро та чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – до 8 мільйонів євро, є малим підприємством. Відповідно, повинно подавати фінансову звітність, складену згідно із нормами П(С)БО 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва».

3. У ТОВАРИСТВІ не створено забезпечення на щорічні відпустки, яке у системі подвійного запису має відобразитися як збільшення витрат періоду з одночасним виникненням у пасиві статті «Забезпечення». Відповідно, наявність/відсутність забезпечення на щорічні відпустки впливає на величину нерозподіленого прибутку/непокритого збитку суб'єкта господарювання. Орієнтовне сумове значення не нарахованого забезпечення на щорічні відпустки, яке б мало бути відображено у складі витрат періоду та вплинути на розмір фінансового результату ПІДПРИЄМСТВА за 2018 рік склало 308,0 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016-2017 років, що прийняті в якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. № 361, зокрема таких ключових Міжнародних стандартів аудиту: 700 (переглянутий) «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності», 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», 705 (переглянутий) «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

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

Ми є незалежними по відношенню до ПІДПРИЄМСТВА згідно з етичними вимогами, застосовними до аудиту фінансової звітності в Україні, зокрема у контексті норм Положення про забезпечення незалежності аудитора, що затверджене рішенням Аудиторської палати України від 24.12.2009 № 209/5 (з актуалізованими змінами та доповненнями), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що аудиторські докази, які ми отримали, є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Під час формування структури та змістового наповнення аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) було враховано положення Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016-2017 років, що прийняті в якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. № 361.

Ці стандарти й положення, а також інші нормативні документи вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті аудиту фінансової звітності в цілому та під час формування думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описане нижче питання (рух грошових коштів за операціями з формування статутного капіталу) є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в цьому аудиторському висновку.

Ми вважаємо питання руху грошових коштів із формування статутного капіталу значущим, оскільки сальдо за балансовим рахунком 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал» станом на 31.12.2018 року склало 18 159 803,68 грн. (95,04% від валюти балансу), і залишок за цим рахунком зріс (в порівнянні з датою балансу попереднього звітного року) на 9 666 000 грн. (грошові кошти, отримані як внесок до статутного капіталу).

Тому це питання було визначено ключовим за формою і змістом.

На дату балансу основна частина коштів, отриманих як внесок до статного капіталу (7623340,20 грн.), закумульована на трьох окремих поточних рахунках, відкритих для часткового забезпечення сплати лізингових платежів на виконання умов трьох договорів фінансового лізингу. Перелік укладених договорів фінансового лізингу та у розрізі предметів лізингу наведено у табл. 1

Таблиця 1

Номер договору фінансового лізингу	Дата укладання	Предмет лізингу	Вартість предмета лізингу, грн.
1403/2018/ЛВОД-МСБ-ФЛ-1	29.12.2018	Шасі марки IVECO EuroCargo ML180E	10 457 066,20
		Механічна 6-ти ступінчаста КПП	
		Привід 4x2	
		Двигун: ТЕСТОР, дизель	
		Паливний бал, л 200	
		Бак AdBlue, л 25	
		Денна кабіна	
		Порохотяг ERDEMLI	
		Об'єм бункера, куб. м. 7,0	
		Об'єм баку для води, куб. м. 1,7	
		Шітки: дві бокові 78 см (діаметр), 1 центральна 400 мм (діаметр)	
1403/2018/ЛВОД-МСБ-ФЛ-2	28.12.2018	Машина дорожня комбінована МАЗ-4915N2-B50	13 489 660,80
		Машина дорожня комбінована МАЗ-591525-B50	
1403/2018/ЛВОД-МСБ-ФЛ-3	28.12.2018	Трактор Беларус-1221.2	885 000,00

Поставки предметів лізингу у 2018 році не було.

Під час аудиту достовірності відображення операцій із формування статутного капіталу у фінансовій звітності було застосовано аналітичні процедури та аналітичні процедури по суті.

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

Управлінський персонал ПІДПРИЄМСТВА несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, що складена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та згідно з нормами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», і 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.

Під час складання 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.

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

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, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо 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 висловлення нашої думки;

- 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 компанії продовжити безперервну діяльність.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили те, що має найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто те, які є ключовим питанням аудиту. Ми описуємо це питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

2. Звіт з аудиту фінансової звітності (за видами активів, зобов'язань та власного капіталу) та щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

2.1. Висловлення думки щодо подання інформації за видами активів

2.1.1. ПІДПРИЄМСТВО станом на початок звітного періоду та на дату складання річної фінансової звітності має нематеріальні активи, первісна вартість яких 6480,00 грн. (програмне забезпечення 1-С).

Загалом, критерії визнання нематеріальних активів, їх класифікація за групами, оцінка, аналітичний та синтетичний облік, відповідають вимогам П(с)БО 8 «Нематеріальні активи», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 242.

2.1.2. ПІДПРИЄМСТВО на дату формування річної фінансової звітності обліковує незавершені капітальні інвестиції, балансова вартість яких становить 111411,80 грн. (сума сформована за рахунок витрат, пов'язаних із доведенням основних засобів до стану, придатного для їх експлуатації).

Загалом, критерії визнання незавершених капітальних інвестицій, їх класифікація за групами, та оцінка відповідають вимогам нормативного забезпечення.

2.1.3. ПІДПРИЄМСТВО на дату формування річної фінансової звітності має об'єкти основних засобів, первісна вартість яких 11 265 373,04 грн. Залишкова вартість – 6 879 087,12 грн.

Критерії визнання основних засобів їх первісна оцінка та класифікація відповідають нормам

П(с)БО 7 «Основні засоби».

Обліковою політикою ПІДПРИЄМСТВА на 2018 рік передбачено нараховувати амортизацію на основні засоби за прямолінійним методом, що відповідає нормам П(с)БО 7 «Основні засоби», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92.

2.1.3. ПІДПРИЄМСТВО на дату складання річної фінансової звітності має малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА), первісна вартість яких складає 99 259,48 грн. Залишкова вартість 52 213,82 грн.

Для малоцінних необоротних матеріальних активів, термін корисного використання яких перевищує звітний період (рік), але вартісна межа яких є меншою ніж 6000,00 грн. (критерій віднесення активів до основних засобів для цілей оподаткування податком на прибуток), застосовувалась норма амортизації у розмірі 50 % їх вартості в першому місяці використання об'єкта та решту 50% вартості, яка амортизується, у місяці списання активів з балансу (п. 2.5 Наказу про облікову політику підприємства на 2018 рік № 4/В від 04.01.2018 року).

Загалом, критерії визнання малоцінних необоротних матеріальних активів, їх класифікація за групами та оцінка відповідають вимогам П(с)БО 7 «Основні засоби», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92.

2.1.4. На дату формування річної фінансової звітності сальдо запасів, які обліковуються на балансі складало 2 411 488,43 грн.

Обліковою політикою ПІДПРИЄМСТВА встановлено такі методи оцінки запасів під час їх вибуття (п. 2.8 Наказу «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства» № 4/В від 04.01.2018 року):

– за умови відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті – за методом FIFO

– облік готової продукції – за фактичною собівартістю;

– малоцінних та швидкозношуваних предметів – у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання об'єкта.

Загалом, критерії визнання запасів, їх класифікація за групами та оцінка відповідають нормам П(с)БО 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 р. № 246.

2.1.5.1. За статтею «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» наведено сальдо за балансовим субрахунком «Розрахунки з вітчизняними покупцями» на суму 726 195,14 грн.

2.1.5.2. За статтею «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» наведено сальдо на загальну суму 123 149,68 грн. за такими балансовими субрахунками (табл. 2):

Таблиця 2

Номер балансового субрахунка	Найменування балансового субрахунка	Наведено сальдо заборгованості в Балансі за статтею «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом», грн.
6416	Розрахунки з бюджетом. Авансові внески з податку на прибуток при сплаті дивідентів	50 054,0
671	Розрахунки за нарахованими дивідендами	70 258,0
6418	Розрахунки з бюджетом за транспортним податком.	2 837,68
Разом, грн.		123 149,68

2.1.5.3. За статтею «Інша поточна дебіторська заборгованість» наведено сальдо за такими балансовими субрахунками (табл. 3):

Таблиця 3

Номер балансового субрахунка	Найменування балансового субрахунка	Наведено сальдо заборгованості в Балансі за статтею «Інша поточна дебіторська заборгованість», грн.
378	Розрахунки з державними цільовими фондами	24 564,87
631	Розрахунки з вітчизняними постачальниками	104 529,38
68513	Розрахунки з іншими кредиторами	55 654,29
Разом		184 748,54

2.1.5.4. Загалом, визнання, класифікацію та оцінку дебіторської заборгованості на ПІДПРИЄМСТВІ у 2018 році здійснено у відповідності до норм П(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість», яке затверджене наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237, з урахуванням особливостей оцінки та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості, встановлених іншими П(с)БО.

2.1.6. Грошові кошти на поточних рахунках у банках, відображені у складі оборотних активів ПІДПРИЄМСТВА, на дату формування річної фінансової звітності склали 8564900,71 грн., що підтверджено даними банківських виписок з рахунків ПІДПРИЄМСТВА у банківських установах

станом на 31.12.2018 року.

2.1.7. На дату Балансу ПІДПРИЄМСТВО має наявне сальдо за статтею «Витрати майбутніх періодів» на суму 54,0 тис. грн.

Виходячи зі змісту аналітичних статей витрат за балансовим рахунком «Витрати майбутніх періодів» не всі витрати можуть бути ідентифіковані за формою та змістом. Неідентифіковані витрати майбутніх періодів на дату балансу складають 34900,05 грн. Ця сума була сформована станом на 01.01.2014 року.

Для забезпечення достовірного подання показників фінансової звітності на цю суму необхідно врегулювати залишок за балансовим рахунком 39 «Витрати майбутніх періодів»: відкоригувати у системі бухгалтерського обліку ПІДПРИЄМСТВА відповідно до норм ПСБО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» (за рахунок статті «Нерозподілені прибутки (непокріті збитки)») на суму 34 900,05 грн.

2.1.8. На дату формування річної фінансової звітності інших оборотних активів у Балансі ПІДПРИЄМСТВА немає.

2.1.9 Аналітичний та синтетичний облік активів ПІДПРИЄМСТВА відповідає нормам Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, що затверджена Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 зі змінами і доповненнями.

2.2. Висловлення думки щодо подання інформації про зобов'язання

2.2.1. Поточні зобов'язання ПІДПРИЄМСТВА на дату формування річної фінансової звітності (та за її даними) склали 3997,0 тис. грн., що становить 20,92 % від загальної суми пасивів.

2.2.2. За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» наведено кредитове сальдо за балансовими субрахунками «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» та «Розрахунки з іншими кредиторами» (у розрізі двох аналітичних рахунків) на суму 2093881,31 грн.

2.2.3. За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» наведено сальдо на загальну суму 653,0 тис. грн. за такими балансовими субрахунками (табл. 4).

Таблиця 4

Номер балансового субрахунка	Найменування балансового субрахунка	Наведено сальдо заборгованості в Балансі за статтею «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом»
6411	Розрахунки з бюджетом за податком з доходів фізичних осіб	217 894,69
6415	Розрахунки з бюджетом за податком на додану вартість	419 524,64
6418	Розрахунки з бюджетом за місцевими податками	1 392,41
6418	Розрахунки з бюджетом за місцевими податками. Екологічний податок	36,87
642	Розрахунки з бюджетом за іншими платежами. Військовий збір	14 937,85
Разом, грн.		653 786,46

2.2.4. За статтею «Розрахунки зі страхування» відображено зобов'язання за розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування у розмірі 249 892,05 грн.

2.2.5. За статтею «Розрахунки з оплати праці» відображено зобов'язання за розрахунками за виплатами працівникам на суму 969 950,39 грн.

2.2.6. За статтею «Інші поточні зобов'язання» відображено сальдо, сформоване за рахунок залишків за кредитом транзитних субрахунків: «Податкове зобов'язання» (17507,36 грн.) та рахунками другого порядку до субрахунку «Податковий кредит» (13129,61 грн.), призначених для аналітичного обліку формування податку на додану вартість.

2.2.7. Загалом, визнання, класифікацію, оцінку та подання поточних зобов'язань на ПІДПРИЄМСТВІ у 2018 році здійснено у відповідності до норм П(с)БО 11 «Зобов'язання», яке затверджене наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20.

Аналітичний та синтетичний облік зобов'язань ПІДПРИЄМСТВА здійснюється відповідно до положень Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, що затверджена Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 зі змінами і доповненнями.

2.2.8. На дату складання річної фінансової звітності у ПІДПРИЄМСТВА немає прострочених позик банків та нарахованих і несплачених відсотків за користування позиками банківських установ.

2.3. Висновки щодо формування доходів, витрат та фінансового результату

2.3.1. Загалом, передбачені обліковою політикою на 2018 рік підходи до критеріїв визнання доходів ПІДПРИЄМСТВА та їх оцінки для відображення у Звіті про фінансові результати відповідають нормам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та П(с)БО «Дохід», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 р. № 290.

2.3.2. Оцінка та критерії визнання витрат ПІДПРИЄМСТВА протягом 2018 року, загалом, відповідають нормам П(с)БО 16 «Витрати», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 р. № 318.

2.3.4. Фінансовий результат за 2018 рік визначений ПІДПРИЄМСТВОМ відповідно до норм НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73 зі змінами та доповненнями.

Відображені у Звіті про фінансові результати доходи, витрати та фінансовий результат ПІДПРИЄМСТВА відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку.

2.5. Висновки щодо розкриття інформації про власний капітал

2.5.1. Заявлений статутний капітал ПІДПРИЄМСТВА на дату формування річної фінансової звітності складає 18 159 803,68 грн.

Розмір статутного капіталу, що відображений у річній фінансовій звітності ПІДПРИЄМСТВА, сформованій станом на 31 грудня 2018 року відповідає розміру статутного капіталу, що визначений редакцією статуту Львівського комунального підприємства «Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району», затвердженою наказом директора Департаменту містобудування Львівської міської ради від 26.10.2018 року № 585.

2.5.2. Аналітичний та синтетичний облік статутного капіталу на рахунку «Зареєстрований (пайовий) капітал» на ПІДПРИЄМСТВІ відповідає нормам Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, що затверджена Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 зі змінами і доповненнями, а також інших нормативних документів.

2.5.3. На дату формування річної фінансової звітності у ПІДПРИЄМСТВА інші види власного капіталу, крім статутного – відсутні.

2.5.4. Непокритий збиток ПІДПРИЄМСТВА станом на 31.12.2018 р. становить 3049,0 тис. грн. та не узгоджується із залишками нерозподіленого прибутку на початок звітного року на 100,0 тис. грн.:

– залишок непокритого збитку на початок звітного року – 1576,0 тис. грн.

– сума фінансового результату, наведеного у звіті про фінансові результати за 2018 р. – 1373,0 тис. грн. (від'ємне значення).

– сума прибутку, за рахунок якого здійснено виправлення помилок попереднього звітного періоду – 100,0 тис. грн.

2.5.5. Чисті активи ПІДПРИЄМСТВА на дату балансу є додатною (яка, проте, є меншою від суми зареєстрованого (пайового) капіталу) величиною та складають 15111,0 тис. грн.

3. Думка аудитора щодо іншої допоміжної інформації

3.1. Управління ПІДПРИЄМСТВОМ здійснює керівник, який призначається (обирається) органом, до сфери управління якого належить підприємство (Департамент містобудування Львівської міської ради), і є підзвітним органу, який його призначив (обрав).

Система управління ПІДПРИЄМСТВОМ відповідає нормам п. 7, ст. 78 Господарського Кодексу України.

3.2. Відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, під час аудиту фінансової звітності» аудиторський ризик суттєвого викривлення фінансової звітності, розрахований у робочих документах аудитора, ідентифікований та оцінений як середній та складається з: властивого ризику (середній рівень), ризик контролю (високий рівень) та ризик невиявлення (низький рівень).

3.3. За результатами аудиту не виявлено подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності.

3.4. Суттєвої невизначеності щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість ПІДПРИЄМСТВА продовжити безперервну діяльність за результатами аудиту не виявлено.

4. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Господарське товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма «УкрЗахідАудит», код з ЄДРПОУ 20833340.

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ: Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0541 від 26.01.2001р.

Місцезнаходження: 79021, м. Львів, вул. Кульпарківська, 172, кв.52

Поштова адреса: 79011, м. Львів, вул. Рутковича, 7, офіс 11а.

Телефон (факс): тел. (+38032) 225-68-70, факс (+38032) 225-68-80.

Офіційний сайт: www.uzahid.com.ua. E-mail: UkrZahidAudit@mail.lviv.ua.

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого АПУ: Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0600 (чинне до 31.12.2021 р.) видане Аудиторською палатою України відповідно до рішення АПУ від 26.05.2016 р. № 325/5.

Інформація про аудиторів, які брали участь у виконанні завдання – номер, серія, дата видачі та термін дії Сертифіката аудитора:

аудитор Литвиненко Наталія Олександрівна, сертифікат серії А № 005079, виданий 30.01.2002 р.

аудитор Озеран Володимир Олександрович, сертифікат серії А № 003519, виданий 25.06.1998 р.

5. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит проведено згідно з умовами договору про надання професійних послуг № 44 від 20 листопада 2019 р. Розмір винагороди за проведення аудиту складає 30000,00 грн.

Виконання аудиту розпочато 11 грудня 2019 року та завершено 30 грудня 2019 р., про що складений акт приймання-передачі результатів надання професійних послуг.

Фінансова звітність, яка підлягала аудиту, наведена у додатках.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності Львівського комунального підприємства «Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району» станом на 31 грудня 2018 року віддруковано у трьох примірниках, з яких перших два передано ЗАМОВНИКУ, третій – ВИКОНАВЦЮ.

Аудитор (сертифікат серії А № 005079)

Н.О. Литвиненко

Генеральний директор,
аудитор (сертифікат серії А № 003519)

В.О. Озеран

м.п.



Дата звіту аудитора: аудиторський висновок наданий 30 грудня 2019 року.
Вих. № 164, м. Львів

Адреса аудитора (фактичне місцезнаходження офісу Аудиторської фірми «УкрЗахідАудит»): 79011, м. Львів, вул. Рутковича, 7, офіс 11а.

Підприємство *Львівське комунальне підприємство "Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району"*

Територія *Львівська область, м. Львів*

Організаційно-правова форма господарювання *Комунальне підприємство*

Вид економічної діяльності *Інші види діяльності з управління*

Середня кількість працівників ¹ 117

Адреса: *79068, м. Львів, вул. Інструментальна, 13*

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
18	12	31
03348946		
4610137500		
150		
81.29		

v

Баланс
на 31 грудня 2018 р.

Актив	Форма № 1 код за ДКУД		1801001
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3	2
первісна вартість	1001	6	6
накопичена амортизація	1002	3	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	111	111
Основні засоби	1010	6999	6931
первісна вартість	1011	10584	11265
знос	1012	3585	4334
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	7113	7044
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	1842	2411
виробничі запаси	1101	1842	2411
незавершене виробництво	1102	0	0
готова продукція	1103	0	0
товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	671	726
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	118	123
у тому числі з податку на прибуток	1136	45	50
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	222	185
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти:	1165	156	8 565
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	50	54
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	3 059	12 064
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	10 172	19 108

Пасив	Код рядка		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал				
Зареєстрований пайовий капітал	1400		8 494	18 160
Капітал у дооцінках	1405		0	0
Додатковий капітал	1410		0	0
Резервний капітал	1415		0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		-1 576	-3 049
Неоплачений капітал	1425		0	0
Вилучений капітал	1430		0	0
Усього за розділом I	1495		6 918	15 111

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	1500	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1510	0	0
Довгострокові забезпечення	1515	0	0
Цільове фінансування	1520	0	0
Усього за розділом II	1525	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків			
Векселі видані	1600	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1605	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1610	0	0
за розрахунками з бюджетом	1615	2 118	2 094
у тому числі з податку на прибуток	1620	383	653
розрахунки зі страхування	1621	0	0
розрахунки з оплати праці	1625	144	250
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1630	562	970
Поточні забезпечення	1635	11	0
Доходи майбутніх періодів	1660	0	0
Інші поточні зобов'язання	1665	0	0
Усього за розділом	1690	36	30
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1695	3 254	3 997
Баланс	1700	0	0
	1900	10 172	19 108

Керівник

Головний бухгалтер



(Handwritten signatures in blue ink)

В.Б. Гордєєв

Б.С. Антонів

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом

Підприємство Львівське комунальне підприємство "Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
18	12	31
03348946		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік

Форма № 2 код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період (2018 рік)	За попередній період (2017 рік)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	30 427	26 236
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	29 777	24 627
Валовий:			
прибуток	2090	650	1 609
збиток	2095	0	0
Інші операційні доходи	2120	323	72
Адміністративні витрати	2130	2 192	1 696
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	437	487
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	1 656	502
Доход від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	285	14
Фінансові витрати	2250	0	0
Витрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	2	1
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	1 373	489
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	
збиток	2355	1 373	489

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-1 373	-489

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
Матеріальні затрати	2500	17 752	15 793
Витрати на оплату праці	2505	10 845	8 090
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 313	1 729
Амортизація	2515	967	940
Інші операційні витрати	2520	529	258
Разом	2550	32 406	26 810

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
Середньорічна кількість простих акцій	300	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	0,000	0,000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	0,000	0,000
Дивіденди на одну просту акцію	340	0,000	0,000

Керівник

Головний бухгалтер



В.Б. Гордєєв

Б.С. Антонів

Підприємство Львівське комунальне підприємство "Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
18	12	31
03348946		

Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік

Форма № 3 код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	36 618	31 291
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006		0
Цільового фінансування	3010	9 666	2 000
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	141	15
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	22 075	19 130
Працівникам	3105	8 220	6 428
Відрахувань на соціальні заходи	3110	2 210	1 726
Зобов'язань з податків і зборів	3115	4 308	3 579
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	5	15
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	2 244	1 971
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	2 027	1 593
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	0	0
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	0	0
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	0	0
Інші витрачання	3190	154	285
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	9 458	2 158
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	0	0
необоротних активів	3260	1049	2739
Виплати за деривативами	3270	0	0
Інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1049	-2739
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу			
Отримання позик	3300	0	0
Інші надходження	3305	0	0
Витрачання на викуп власних акцій	3340	0	0
Витрачання на погашення позик	3345	0	0
Витрачання на сплату дивідендів	3350	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3355	0	83
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	0
Інші платежі	3390	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-83
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8 409	-664
Залишок коштів на початок року	3405	156	820
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	8 565	156

Керівник

Головний бухгалтер



(Handwritten signatures in blue ink)

В.Б. Гордєєв

Б.С. Антонів

КОДИ		
18	12	31
3348946		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Підприємство

Львівське комунальне підприємство "Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району"

(найменування)

Звіт про власний капітал за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	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	8 494	0	0	0	-1 576	0	0	6 918
Вирігування:									
зміна облікової вартості	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Залишкований залишок на початок року	4095	8 494	0	0	0	-1 576	0	0	6 918
Вистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-1 373	0	0	-1 373
Вистий сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Виділіл прибутку:									
виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Вирігування прибутку зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Вирігування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: внески до капіталу	4240	9666	0	0	0	0	0	0	9666
Виплати заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	-100	0	0	-100
Разом змін у капіталі	4295	9 666	0	0	0	-1 473	0	0	8 193
Залишок на кінець року	4300	18 160	0	0	0	-3 049	0	0	15 111

Керівник

В.Б. Гордєєв

Головний бухгалтер

Б.С. Антонів



Львівське комунальне підприємство "Шляхово-ремонтне підприємство"
Підприємство "Шевченківського району"
 Територія Львівська область
 Орган державного управління _____
 Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство
 Вид економічної діяльності Інші види діяльності з прибирання
 Одиниця виміру: тис. грн.

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ

за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ		
2018	12	31
03348946		
4610137500		
150		
81.29		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2018 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	6	3	-	-	-	-	-	1	-	-	-	6	4
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	6	3	-	-	-	-	-	1	-	-	-	6	4
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати 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	391	193	225	-	-	-	-	18	-	-	-	616	211	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4 874	1 795	596	-	-	182	180	447	-	-	-	5 288	2 062	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4 938	1 414	-	-	-	37	37	428	-	-	-	4 901	1 805	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	290	140	71	-	-	-	-	69	-	-	-	361	209	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	91	43	8	-	-	-	-	4	-	-	-	99	47	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	10 584	3 585	900	-	-	219	217	966	-	-	-	11 265	4 334	-	-	-	-

З 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)	_____ 983 _____
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	_____
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	_____
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	_____
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	_____
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	_____
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	_____
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	_____

Найменування показника	Код рядка	За рік	
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	56
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	900	55
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	900	111

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
(341)
(фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій)
(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 (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 графа 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 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) _____
за справедливою вартістю (425) _____
за амортизованою собівартістю (426) _____

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	277	277
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	46	160
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	2
Інші доходи і витрати	630	285	-

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, включені до собівартості активів (633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	8565
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	8565

З рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) _____
(Звіту про фінансовий стан)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Залишок на кінець року		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума списаного 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	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

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	1 246	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810		-	-
Паливо	820	727	-	-
Тара і тарні матеріали	830		-	-
Будівельні матеріали	840		-	-
Запасні частини	850	370	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860		-	-
Поточні біологічні активи	870		-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	68	-	-
Незавершене виробництво	890		-	-
Готова продукція	900		-	-
Товари	910		-	-
Разом	920	2 411	-	-

3 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)	_____
3 рядка 1200 графа 4	Балансу запаси, призначені для продажу	(926)	_____
	Балансу (Звіту про фінансовий стан)		

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. 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	726	290	112	324
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	185	164	-	21

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____ 4 _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

X. 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	-

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
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	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
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 податкових зобов'язань	1253	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	2	3
Використано за рік - усього	1300	967
в тому числі на:	1310	-
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	-

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
- усього		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) _____

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічним і перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (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	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
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	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature and a smaller one below it.

В.Б. Гордєєв

Б.С. Антонів

Пронумеровано та прошнуровано

21 аркушів.

Генеральний директор ТЗОВ
аудиторської фірми "УкрЗахідАудит"

В.О. Озеран

М.П.

